



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA
Secretaria municipal de Fazenda
Gerência de Contabilidade

Balanço Geral do exercício de 2014 da Administração Direta do Município de Vitória – Poder Executivo

Notas explicativas

ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO

Administração Direta – Poder Executivo

Como fato relevante no Balanço Financeiro – Anexo 13, a conta de ajuste contábil no valor de R\$ 5.485.664,09, que se refere a contas do PCASP com atributos F (financeiro), efetuadas por lançamentos contábeis como cancelamento de saldo. Para maior transparência e evidência, no Balancete Extraorçamentário, destacamos duas colunas de ajuste de débito e ajuste de crédito, que se referem aos lançamentos contábeis.

Detalhamento:

Coluna ajuste de débito:

Conta 2.1.8.8.1.01.99.007 – Pensão Alimentícia, no valor de R\$ 70.227,16. Trata-se de cancelamento de saldo de exercícios anteriores, na conta 2.3.7.1.1.03.00.000 – Ajustes de exercícios anteriores, devido ter saldo de lançamentos anteriores ao exercício de 2000. Até a presente data, nenhum pensionista ficou sem receber seus valores. Ainda, estão prescritos conforme o “Item I do § 5º do art. 206 da Lei 10.406 de 10 de janeiro de 2002 (Código Civil)” e o artigo 1º do Decreto nº 20.910 de 06 de junho de 1932 regula a prescrição quinquenal. Atendendo também as explicações da Citação do TCEES nº 263/2015, item 3.3.2, da prestação de contas do exercício de 2012, efetuamos o cancelamento do saldo.

Conta 2.1.8.8.1.04.01.211 – Cooprest ES – Coop dos Prest Serv em Transp ES, no valor de R\$ 33.538,79, transferido da conta 2.1.8.8.1.04.01.103 – Coop dos Prest Serv Transp, por lançamento indevido. Trata-se de estorno.

Coluna ajuste de crédito:

Conta 2.1.8.8.1.03.01.022 – Depósito Lei 10.813/03, no valor de R\$ 5.555.891,25.

Trata-se de conta em que o Município de Vitória é fiel depositário em decorrência da Lei 10.819/2003, de valores em conta de depósito judiciais no Tribunal de Justiça do ES, Tendo sido ajustado tendo em vista o ofício do



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA
Secretaria municipal de Fazenda
Gerência de Contabilidade

Banco do Estado do Espírito Santo - Banestes S/A, nº GEDOC/COAJU 069/2015 relativo ao saldo em 31/12/2014.

Conta 2.1.8.8.1.04.01.103 – Cooprest ES – Coop dos Prest Serv em Transp ES, no valor de R\$ 33.538,79, transferido da conta 2.1.8.8.1.04.01.211 – Coop dos Prest Serv Transp, por lançamento indevido. Trata-se de estorno.

MCASP

3. BALANÇO FINANCEIRO

3.5. Notas Explicativas

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, como, por exemplo, as retenções. Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados. Se o ente considerar a retenção como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido. Entretanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

Dessa forma, eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro, deverão ser evidenciados em notas explicativas.

As receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas de deduções. O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos pode ser apresentado em quadros anexos ao Balanço Financeiro ou em Notas Explicativas. (destaque nosso)

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Gerente de Contabilidade
Contador – CRC/ES 6387