

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO DE 2016

GOVERNO MUNICIPAL DE ICAPUÍ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2016
Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL (a)		PREVISÃO ATUALIZADA (b)		RECEITAS REALIZADAS (c)		SALDO d=(c-b)	
		NOTAS								
Receitas correntes (I)			57.461.510,45		57.461.510,45		65.384.208,58		7.922.698,13	
Receita tributária			3.318.700,00		3.318.700,00		4.974.183,20		1.655.483,20	
Receita de contribuições			5.403.956,00		5.403.956,00		7.021.795,33		1.617.839,33	
Receita patrimonial			1.237.179,65		1.237.179,65		2.755.024,31		1.517.844,66	
Receita agropecuária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Receita industrial			0,00		0,00		0,00		0,00	
Receita de serviços			1.726.065,00		1.726.065,00		1.427.421,21		-298.643,79	
Transferências correntes			41.524.160,80		41.524.160,80		48.398.632,50		6.874.471,70	
Outras receitas correntes			4.251.449,00		4.251.449,00		807.152,03		-3.444.296,97	
Receitas de capital (II)			17.343.347,18		17.343.347,18		7.593.745,39		-9.749.601,79	
Operações de crédito			841.654,00		841.654,00		0,00		-841.654,00	
Alienação de bens			10.650,00		10.650,00		0,00		-10.650,00	
Amortização de empréstimos			0,00		0,00		0,00		0,00	
Transferências de capital			16.491.043,18		16.491.043,18		7.593.745,39		-8.897.297,79	
Outras receitas de capital			0,00		0,00		0,00		0,00	
Recursos arrecadados em exercícios anteriores (III)			0,00		0,00		0,00		0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)			74.804.857,63		74.804.857,63		72.977.953,97		-1.826.903,66	
Operações de crédito/Refinanciamento (V)			0,00		0,00		0,00		0,00	
Operações de crédito internas			0,00		0,00		0,00		0,00	
Mobiliária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Contratual			0,00		0,00		0,00		0,00	
Operações de crédito externas			0,00		0,00		0,00		0,00	
Mobiliária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Contratual			0,00		0,00		0,00		0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)			74.804.857,63		74.804.857,63		72.977.953,97		-1.826.903,66	
Déficit (VII)			-		5.817.097,24		3.289.674,89		-2.527.422,35	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)			74.804.857,63		80.621.954,87		76.267.628,86		-4.354.326,01	
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)			-		-		-		-	
Superávit financeiro			-		-		-		-	

GOVERNO MUNICIPAL DE ICAPUÍ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0002

EXERCÍCIO 2016
Consolidado

Reabertura de créditos adicionais			-	-	-	-	-	
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS			DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPEAS	DESPEAS	DESPEAS	SALDO DA
			INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DOTAÇÃO
			(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	j=(f-g)
Despesas correntes (IX)			49.493.434,25	60.474.193,98	60.079.176,09	60.079.176,09	59.167.234,53	395.017,89
Pessoal e encargos sociais			32.944.282,48	40.030.180,71	39.975.099,14	39.975.099,14	39.910.300,25	55.081,57
Juros e encargos da dívida			4.000,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00
Outras despesas correntes			16.545.151,77	20.443.993,27	20.104.076,95	20.104.076,95	19.256.934,28	339.916,32
Despesas de capital (X)			22.157.986,38	16.994.323,89	16.188.452,77	15.177.688,13	15.093.883,06	805.871,12
Investimentos			20.428.986,38	14.974.838,89	14.173.275,08	13.162.510,44	13.078.705,37	801.563,81
Inversões financeiras			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida			1.729.000,00	2.019.485,00	2.015.177,69	2.015.177,69	2.015.177,69	4.307,31
Reserva de contingência (XI)			3.153.437,00	3.153.437,00	0,00	0,00	0,00	3.153.437,00
Reserva do RPPS (XII)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPEAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)			74.804.857,63	80.621.954,87	76.267.628,86	75.256.864,22	74.261.117,59	4.354.326,01
Amortização da dívida / Refinanciamento (XIV)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)			74.804.857,63	80.621.954,87	76.267.628,86	75.256.864,22	74.261.117,59	4.354.326,01
Superávit (XVI)			-	0,00	0,00	-	-	0,00
TOTAL (XVII)=(XV+XVI)			74.804.857,63	80.621.954,87	76.267.628,86	75.256.864,22	74.261.117,59	4.354.326,01

GOVERNO MUNICIPAL DE ICAPUÍ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0003

EXERCÍCIO 2016
Consolidado

JERONIMO FELIPE REIS DE SOUZA
Prefeito

ATM-ASSESSORIA TECNICA MUNICIPAL S/S
ASSESSORIA CONTABIL

GOVERNO MUNICIPAL DE ICAPUÍ
 ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
 PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2016
 Consolidado

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas correntes		21.340,00	497.390,46	301.764,47	235.418,34	216.965,99	66.346,13
Pessoal e encargos sociais		0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		21.340,00	497.390,45	301.764,47	235.418,34	216.965,98	66.346,13
Despesas de capital		0,00	781.989,98	760.718,06	760.718,06	21.271,92	0,00
Investimentos		0,00	781.069,12	760.718,06	760.718,06	20.351,06	0,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	920,86	0,00	0,00	920,86	0,00
TOTAL		21.340,00	1.279.380,44	1.062.482,53	996.136,40	238.237,91	66.346,13

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Icapuí - DATA DA EMISSÃO:30/01/2017 - HORA DA EMISSÃO:09:17:07

 JERONIMO FELIPE REIS DE SOUZA
 Prefeito

 ATM-ASSESSORIA TECNICA MUNICIPAL S/S
 ASSESSORIA CONTABIL

GOVERNO MUNICIPAL DE ICAPUÍ

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2016

Consolidado

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTAS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO e=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas correntes		3.764.161,50	3.422.986,76	4.162.388,29	846.166,81	2.178.593,16
Pessoal e encargos sociais		1.243.966,20	1.364.151,03	1.715.070,44	430.411,54	462.635,25
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		2.520.195,30	2.058.835,73	2.447.317,85	415.755,27	1.715.957,91
Despesas de capital		462.799,16	200.052,46	184.238,44	103.040,49	375.572,69
Investimentos		456.976,32	105.230,62	184.238,44	103.040,49	274.928,01
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida		5.822,84	94.821,84	0,00	0,00	100.644,68
TOTAL		4.226.960,66	3.623.039,22	4.346.626,73	949.207,30	2.554.165,85

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Icapuí - DATA DA EMISSÃO:30/01/2017 - HORA DA EMISSÃO:09:17:28

JERONIMO FELIPE REIS DE SOUZA
 Prefeito

ATM-ASSESSORIA TECNICA MUNICIPAL S/S
 ASSESSORIA CONTABIL

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO DE 2016

MUNICÍPIO DE ICAPUI
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		72.977.953,97	68.796.187,62
Ordinária		30.520.647,72	41.867.859,56
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		30.520.647,72	40.692.907,27
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	1.174.952,29
Vinculada		42.457.306,25	26.928.328,06
Alienação de Bens		0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		8.166.213,11	5.849.064,68
Demais Recursos Vinculados		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		381.595,52	150.823,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		157.312,20	102.036,95
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Infraestrutura Transporte e San.		7.490.224,77	1.500.000,00
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		0,00	294.204,61
Transferências de Recursos do Fundeb		13.531.173,40	12.636.906,12
Transferências de Recursos do SUS		4.969.560,11	4.522.203,54
Transferências de Recursos do FNAS		620.254,81	501.784,36
Transferências de Recursos do FNDE		1.295.688,80	1.371.304,80
CIDE		38.698,34	
Contribuição de Iluminação Pública		478.710,65	
Recursos Criança e Adolescente		4.036,00	
Royalties		5.323.838,54	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		55.111.017,71	45.433.815,07
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		53.725.303,92	45.219.396,59
Transferências Recebidas Independentes da Ex.Orçamentária		1.385.713,79	214.418,48
Transferências Recebidas para Aporte de Recursos		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		10.078.122,17	10.575.128,70
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.010.764,64	1.279.380,44
Inscrição de Restos a Pagar Processados		995.746,63	3.623.039,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.776.517,72	5.467.300,01
Valores Restituíveis		7.776.517,72	5.467.300,01
Outros Recebimentos Extraorçamentários		295.093,18	205.409,03
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		25.346.630,50	13.524.356,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.346.630,50	13.524.356,07
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)		163.513.724,35	138.329.487,46

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
Assessoria Contábil

MUNICÍPIO DE ICAPUI
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		76.267.628,86	56.351.231,92
Ordinária		40.938.133,24	28.263.486,79
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		40.938.133,24	28.263.486,79
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
Vinculada		35.329.495,62	28.087.745,13
Alienação de Bens		0,00	
Operações de Crédito		0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS		4.049.470,07	3.549.908,87
Demais Recursos Vinculados		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		121.628,39	149.983,24
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		98.232,25	36.200,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		0,00	
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e San.		7.080.259,38	5.787.891,26
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		0,00	61.400,00
Transferências de Recursos do Fundeb		13.865.145,01	12.542.380,32
Transferências de Recursos do SUS		5.377.536,65	3.955.239,95
Transferências de Recursos do FNAS		586.426,04	453.701,63
Transferências de Recursos do FNDE		1.873.066,09	1.551.039,86
CIDE		0,00	
Contribuição de Iluminação Pública		377.418,44	
Recursos Criança e Adolescente		4.500,00	
Royalties		1.895.813,30	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		55.111.017,71	45.433.815,07
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		54.202.373,31	45.070.532,46
Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária		908.644,40	363.282,61
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos			0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		13.622.023,91	11.197.809,97
Execução de Restos a Pagar Não Processados		996.136,40	248.650,81
Execução de Restos a Pagar Processados		4.346.626,73	5.237.359,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.969.437,07	5.492.367,30
Valores Restituíveis		7.969.437,07	5.492.367,30
Outros Pagamentos Orçamentários		309.823,71	219.432,33
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		18.513.053,87	25.346.630,50
Caixa e Equivalentes de Caixa		18.513.053,87	25.346.630,50
TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)		163.513.724,35	138.329.487,46

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
Assessoria Contábil

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO DE 2016

MUNICÍPIO DE ICAPUÍ
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		19.811.984,68	27.232.998,36	PASSIVO CIRCULANTE		3.645.200,78	8.071.543,22
Caixa e Equivalentes de Caixa		18.513.053,87	25.346.630,50	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais de Curto Prazo		527.434,14	2.893.717,40
Créditos a Curto Prazo		13.122,76	1.097.473,22	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		3.088.824,47	4.956.282,48
Clientes				Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
Créditos Tributários a Receber				Obrigações Fiscais a Curto Prazo			
Divida Ativa Tributaria				Obrigações de Repartição a Outros Entes			
Divida Ativa não Tributaria – Clientes				Provisões a Curto Prazo			
Créditos de Transferências a Receber		13.122,76	1.097.473,22	Demais Obrigações a Curto Prazo		28.942,17	221.543,34
Empréstimos e Financiamentos Concedidos							
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo							
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.235.301,62	788.144,16				
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo							
Estoques		50.506,43	750,48				
VPD Pagas Antecipadamente		0,00					
ATIVO NÃO CIRCULANTE		44.724.978,11	32.229.881,17	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		20.675.284,05	66.879.871,33
Ativo Realizável a Longo Prazo		8.176.358,06	9.341.167,93	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais de Longo Prazo		30.377.123,84	33.107.118,70
Créditos a Longo Prazo		2.362.576,87	2.035.571,61	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	
Clientes				Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		1.128.769,07	
Créditos Tributários a Receber				Obrigações Fiscais a Longo Prazo		133.538,20	
Divida Ativa Tributaria		1.707.897,26	2.286.280,43	Provisões a Longo Prazo		60.812.188,02	33.772.752,63
Divida Ativa não Tributaria – Clientes		654.679,61	663.803,35	(-) Aporte p/Cob. do Déficit Atuarial		51.481.808,81	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos				(-) Outros Créd. Plano de Amortização		20.294.526,27	
(-) Ajuste Perdas Créditos a L. Prazo (DAT)			-914.512,17	Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		5.813.781,19	7.305.596,32	Resultado Diferido		0,00	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo				TOTAL DO PASSIVO		24.320.484,83	74.951.414,55
Estoques				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
VPD Pagas Antecipadamente				ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Investimentos		715.882,15	814.954,71	Patrimônio Social e Capital Social			
Participações Permanentes		715.882,15	814.954,71	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial		715.882,15	814.954,71	Reservas de Capital			
Participações Avaliadas pelo Método de Custo				Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Propriedades para Investimento				Reservas de Lucros			
Demais Investimentos Permanentes				Demais Reservas			
Imobilizado		35.832.737,90	22.073.758,53	Resultados Acumulados		40.216.477,96	-15.488.535,02
Bens Móveis		9.810.694,09	8.636.692,24	Resultado do exercício		55.705.012,98	29.795.315,86
Bens Imóveis		26.078.574,53	13.437.066,29	Resultados de exercícios anteriores		-15.488.535,02	-45.283.850,88
(-) Depreciação Acumulada		-56.530,72	-52.114,59	Ajustes de exercícios anteriores			
Intangível		0,00	0,00	(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Softwares				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		40.216.477,96	-15.488.535,02
Marcas, Direitos e Patentes Industriais				TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		64.536.962,79	59.462.879,53
Direito de Uso de Imóveis							
TOTAL DO ATIVO		64.536.962,79	59.462.879,53				

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO		19.314.861,56	26.134.774,66	PASSIVO FINANCEIRO		4.655.965,42	9.372.263,66
ATIVO PERMANENTE		45.222.101,23	33.328.104,87	PASSIVO PERMANENTE		164.228.875,07	66.879.871,33
SALDO PATRIMONIAL						-104.347.877,70	-16.789.255,46

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Nada a Registrar				Nada a Registrar			
TOTAL				TOTAL			

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
 Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
 Assessoria Contábil

MUNICÍPIO DE ICAPUÍ
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	R\$	1,00
	SUPERAVIT/ DEFICIT FINANCEIRO	
Ordinária	-1.364.208,11	
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	14.348,59	
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta (SAAE)	-1.378.556,70	
Vinculada	15.252.377,13	
Alienação de Bens	-	
Operações de Crédito	-	
Recursos Vinculados ao RPPS	13.418.018,79	
Demais Recursos Vinculados	-	
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação	178.674,13	
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde	142.907,72	
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social	99.713,28	
Transferências Voluntárias Infraestrutura, Saneamento, Esporte etc.	295.270,19	
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	-	
Transferências de Recursos do Fundeb	113.471,29	
Transferências de Recursos do SUS	500.429,58	
Transferências de Recursos do FNAS	157.679,70	
Transferências de Recursos do FNDE	282.918,43	
CIDE	57.132,22	
Contribuição de Iluminação Pública	2.093,36	
Recursos Criança e Adolescente	1.280,18	
Royalties	389,55	
Recursos da Câmara Municipal	2.398,71	
TOTAL	13.888.169,02	

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
Assessoria Contábil

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO DE 2016

MUNICÍPIO DE ICAPUÍ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	279.450.768,38	125.174.825,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.974.183,20	3.043.752,00
Impostos	4.876.454,36	2.974.523,52
Taxas	97.728,84	69.228,48
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	5.246.759,53	3.281.944,30
Contribuições Sociais	4.768.048,88	2.870.643,54
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuições para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública	478.710,65	411.300,76
Exploração e Venda de Bens e Serviços Diretos	1.427.421,21	1.077.309,74
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1.427.421,21	1.077.309,74
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.757.937,53	1.577.859,40
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	2.913,22	16.564,71
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.755.024,31	1.271.658,97
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	289.635,72
Transferências e Delegações Recebidas	123.850.194,38	86.079.546,81
Transferências Intragovernamentais	62.700.094,26	45.433.815,07
Transferências Intergovernamentais	61.146.064,12	40.636.334,74
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	4.036,00	9.397,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.079.377,81	3.595.935,44
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	459.052,24	1.415.979,95
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.620.325,57	2.179.955,49
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	139.114.894,72	26.518.478,26
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	16.754.824,70
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	138.360.799,87	9.762.653,56
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	754.094,85	1.000,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	223.745.755,40	95.379.510,09
Pessoal e Encargos	36.008.039,06	27.907.281,88
Remuneração a Pessoal	31.722.506,56	25.259.492,24
Encargos Patronais	4.248.663,22	2.647.789,64
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	36.869,28	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.604.312,72	3.236.306,59
Aposentadorias e Reformas	2.395.893,47	2.558.775,06
Pensões	514.656,06	454.700,66
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	10.500,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	693.763,19	212.330,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18.763.404,70	13.193.946,02
Uso de Material de Consumo	4.949.119,16	3.660.003,91
Serviços	13.757.754,82	9.481.827,52
Depreciação, Amortização de Exaustão	56.530,72	52.114,59
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	587.893,25	1.257.574,10
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	587.893,25	1.257.574,10
Transferências e Delegações Concedidas	69.120.042,69	46.954.448,47
Transferências Intragovernamentais	62.700.094,26	45.433.815,07
Transferências Intergovernamentais	5.410.833,73	367.994,21
Transferências a Instituições Privadas	337.360,40	553.074,20

Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	671.754,30	599.564,99
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos	1.043.076,80	1.832.487,07
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	914.512,17
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	97.667,22	917.974,90
Incorporação de Passivos	725.118,98	0,00
Desincorporação de Ativos	220.290,60	0,00
Tributárias	712.628,27	608.205,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	712.628,27	608.205,73
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	93.906.357,91	389.260,23
Premiações	39.950,00	15.000,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	93.623.900,18	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	242.507,73	374.260,23
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	55.705.012,98	29.795.315,86

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO
Incorporação de Ativos	13.815.707,76	7.366.547,94
Contas da Natureza da Despesa 4.4.00.00 e 4.5.00.00	13.149.075,38	7.285.822,13
Incorporação de Bens Imóveis	666.632,38	80.725,81
Desincorporação de Passivos	2.958.092,99	1.950.530,16
Contas da Natureza da Despesa 4.6.00.00	2.015.177,69	1.723.143,67
Prescrição de Restos a Pagar	942.915,30	227.386,49
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
	0,00	0,00
Contas da Natureza da Receita 2.1.00.00	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
	0,00	0,00
Contas da Natureza da Receita 2.2.00.00 e 2.3.00.00	0,00	0,00

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
Assessoria Contábil

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO DE 2016

MUNICÍPIO DE ICAPUÍ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		136.155.913,74	119.902.711,73
Receitas Derivadas e Originárias		16.985.576,08	28.150.455,88
Transferências Correntes Recebidas		111.098.726,76	86.079.546,81
Outros Ingressos Operacionais (Extraorçamentários)		8.071.610,90	5.672.709,04
DESEMBOLSOS		134.544.396,20	99.759.716,20
Pessoal e demais despesas		62.841.703,95	47.628.083,09
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00
Transferências Concedidas		63.423.431,47	46.419.833,48
Outros Desembolsos Operacionais (Extraorçamentários)		8.279.260,78	5.711.799,63
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.611.517,54	20.142.995,53

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		14.023.661,87	6.603.395,41
Aquisição de Ativo Não Circulante		14.010.226,81	6.591.404,09
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00	
Outros Desembolsos de Investimentos		13.435,06	11.991,32
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)		-14.023.661,87	-6.603.395,41

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		7.593.745,39	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresa Dependente		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		7.593.745,39	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.015.177,69	1.717.325,69
Amortização/Refinanciamento da Dívida		1.491.815,13	1.717.325,69
Outros Desembolsos de Financiamentos		523.362,56	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		5.578.567,70	-1.717.325,69

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-6.833.576,63	11.822.274,43
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		25.346.630,50	13.524.356,07
Caixa e Equivalente de Caixa Final		18.513.053,87	25.346.630,50

JERÔNIMO FELIPE REIS DE SOUZA
 Prefeito Municipal

ATM- Assessoria Técnica Municipal S/S
 Assessoria Contábil - CRC 244

ANEXO I - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		4.974.183,20	3.043.752,00
Receita de Contribuições		7.021.795,33	5.552.841,78
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.427.421,21	1.174.952,29
Remuneração de Disponibilidades		2.755.024,31	1.271.658,97
Outras Receitas Derivadas e Originárias		807.152,03	17.107.250,84
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		16.985.576,08	28.150.455,88

ANEXO II - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		111.098.726,76	86.079.546,81
Intergovernamentais		34.930.863,31	28.245.279,31
da União		26.088.510,11	21.463.097,54
de Estados e Distrito Federal		8.842.353,20	6.782.181,77
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		62.700.094,26	45.433.815,07
Outras Transferências Correntes Recebidas		13.467.769,19	12.400.452,43
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		111.098.726,76	86.079.546,81
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		63.423.431,47	46.419.833,48
Intergovernamentais		70.949,16	367.994,21
a União		0,00	281.314,82
a Estados e Distrito Federal		70.949,16	86.679,39
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		62.700.094,26	45.433.815,07
Outras Transferências Concedidas		652.388,05	618.024,20
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		63.423.431,47	46.419.833,48

ANEXO III - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		62.841.703,95	47.628.083,09
Legislativa		1.884.085,71	1.751.757,87
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		6.501.400,08	3.833.050,46
Assistência Social		2.267.687,60	1.709.656,11
Previdência Social		4.054.637,77	3.508.297,28
Saúde		14.331.628,13	11.276.644,15
Trabalho		0,00	0,00
Educação		19.187.365,82	17.540.657,68
Cultura		1.056.610,55	561.369,06
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		6.319.750,42	4.238.930,12
Habitação		0,00	32.010,00
Saneamento		1.975.841,40	1.278.374,81
Gestão Ambiental		773.443,35	646.259,58
Ciência e Tecnologia		165.852,64	63.400,94
Agricultura		31.569,00	49.770,53
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		410.111,99	58.612,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		3.215,70	0,00
Desporto e Lazer		585.514,40	557.726,87
Encargos Especiais		3.292.989,39	521.565,63
TOTAL DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		62.841.703,95	47.628.083,09

ANEXO IV - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
TOTAL DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

EXERCÍCIO DE 2016

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
MUNICÍPIO DE ICAPUÍ
EXERCÍCIO DE 2016

INFORMAÇÕES GERAIS

A Prefeitura Municipal de Icapuí, Estado do Ceará, é uma Entidade de Direito Público, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o número 10.393.593/0001-57, com Sede instalada na Praça Adauto Róseo, Centro.

Neste ato, declara que todas as Demonstrações Contábeis apresentadas pelo Órgão, estão em conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade vigentes, aplicadas ao Setor Público.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Poder Executivo Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, os Demonstrativos Contábeis da Prefeitura Municipal, foram elaborados em conformidade com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

As movimentações financeiras, orçamentárias e patrimoniais do Poder Legislativo foram Consolidadas, em atendimento as normas vigentes.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pelo Órgão estão passando por grandes transformações com a implantação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. Dessa forma, e com base nas orientações do MCASP, as seguintes alterações nas Políticas Contábeis foram adotadas para geração das Demonstrações Contábeis no exercício:

- Apropriação das Variações Patrimoniais Diminutivas após a liquidação da despesa, ou seja, as despesas não liquidadas não mais compõem o Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Restos a Pagar Não Processados do exercício atual e de exercícios anteriores foram excluídos do quadro principal do Balanço Patrimonial.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

A contabilização das variações patrimoniais do Poder Executivo é feita em sistema informatizado e em conformidade com o Sistema de Informações Municipais – SIM, do Tribunal de Contas dos Municípios, permitindo sejam abrangidos os atos e fatos relativos à Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os Independentes da Execução Orçamentária.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.

O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Objetivando facilitar a interpretação das Demonstrações Contábeis, as Notas Explicativas relativas a cada uma delas serão apresentadas a seguir:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Orçamentária Anual fixou a Receita e a Despesa do Município, para o exercício financeiro de 2016, em R\$ 72.977.953,97 (setenta e dois milhões novecentos e setenta e sete mil novecentos e cinquenta e três reais e noventa e sete centavos), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar e Especial no período, conforme demonstrado abaixo:

Crédito Adicional	Valor – R\$
Créditos Suplementares	23.390.842,57
Crédito Especial	186.000,00

Ocorreram, também, movimentações entre fontes de recursos no montante de R\$ 7.100.570,00 (sete milhões cem mil quinhentos e setenta reais), sem que dessa movimentação tenha ocorrida mudança no valor fixado para cada elemento de despesa.

O Crédito Especial foi autorizado pela Lei 670, de 16/05/2016 e aberto por decreto da mesma data.

Os créditos foram abertos observando-se o limite de 40% (quarenta por cento) concedido pela Lei Orçamentária Anual nº 664 de 12/11/2015.

O Balanço Orçamentário apresentou um déficit orçamentário no valor de R\$ 3.289.674,89 (três milhões duzentos e oitenta e nove mil seiscentos e setenta e quatro reais e oitenta e nove centavos).

BALANÇO FINANCEIRO

Conforme o Balanço Financeiro registraram-se, no exercício atual, recebimentos extraorçamentários no montante de R\$ 10.078.122,17 (dez milhões setenta e oito mil cento e vinte e dois reais e dezessete centavos), sendo que, desse total, R\$ 2.006.511,17 (dois milhões seis mil quinhentos e onze reais e dezessete centavos) referem-se aos Restos a Pagar inscritos no exercício, e o restante se refere ao ingresso de receitas extraorçamentárias, oriundas de valores descontados/consignados em folhas e faturas de serviços.

Também foram registrados no exercício atual, pagamentos extraorçamentários no valor de R\$ 13.622.023,91 (treze milhões seiscentos e vinte e dois mil vinte e três reais e noventa e um centavos), sendo que, deste montante, R\$ 8.279.260,78 (oito milhões duzentos e setenta e nove mil duzentos e sessenta reais e setenta e oito centavos), refere-se ao recolhimento de valores descontados/consignados em folhas e faturas de serviços e R\$ 5.342.763,13 (cinco milhões trezentos e quarenta e dois mil setecentos e sessenta e três reais e treze centavos) ao pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores.

BALANÇO PATRIMONIAL

No **Ativo Circulante** apresenta-se um saldo na conta de " Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, constam os valores antecipados a título de Salário Maternidade e Salário Família, responsabilidades de terceiros e consolidação do SAAE, a serem ressarcidos por ocasião do pagamento das Guias de Previdência Social, no caso do Salário Família e Maternidade.

Já no **Ativo Não Circulante**, os Créditos a Longo Prazo representam o saldo da Dívida Ativa de Tributária e Não Tributária, conforme demonstrado a seguir:

Saldo do Exercício Anterior	2.035.571,61
Inscrição da Dívida Ativa Tributária	377.149,22
Inscrição da Dívida Ativa Não Tributária	0,00
Cobrança Dívida Ativa Tributária	41.020,22
Cobrança Dívida Ativa Não Tributária	9.123,74
Saldo da Dívida Ativa Tributária em 31/12/2016	1.707.897,26
Saldo da Dívida Ativa Não Tributária em 31/12/2016	654.679,61
Saldo Total em 31/12/2016	2.362.576,87

O Imobilizado sofreu acréscimo no valor de R\$ 1.168.572,84 (um milhão cento e sessenta e oito mil quinhentos e setenta e dois reais e oitenta e quatro centavos).

Os Bens Imóveis também sofreram acréscimos de R\$ 11.980.502,54 (onze milhões novecentos e oitenta mil quinhentos e dois reais e cinquenta e quatro centavos) relativos a Despesas de Capital realizadas no exercício, com obras de domínio patrimonial e também de domínio público, no caso os ativos de infraestrutura. Registrou-se ainda, acréscimo do valor de R\$ 666.632,38 (seiscentos e sessenta e seis mil seiscentos e trinta e dois reais e trinta e oito centavos) referentes a despesas realizadas em 2015 e liquidadas em 2016.

Não houve, no exercício, reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, exceto a movimentação realizada pelo Poder Legislativo, o que deverá ocorrer nos prazos definidos em normas emanadas da Secretaria do Tesouro Nacional.

No **Passivo Circulante**, foram demonstrados os Restos a Pagar Processados do exercício e de exercícios anteriores em aberto, totalizando R\$ 3.616.258,61 (três milhões seiscentos e dezesseis mil duzentos e cinquenta e oito reais e sessenta e um centavos).

O valor de R\$ 28.942,17 (vinte e oito mil novecentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos), registrado como "Demais Obrigações a Curto Prazo" refere-se a Outras Obrigações a Pagar e corresponde ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas e faturas de serviços e não recolhidos no exercício.

Os valores extraorçamentários podem ser confrontados na Demonstração da Dívida Flutuante, onde se encontram detalhados por unidade gestora.

Já o **Passivo Não Circulante** apresentou saldo de 31.639.431,11 (trinta e um milhões seiscentos e trinta e nove mil quatrocentos e trinta e um reais e onze centavos) referentes a Dívida Fundada Interna, composta por parcelamentos do ICAPREV, INSS, PASEP e dívidas do SAAE como detalhado no Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

O **Resultado Acumulado do Período Atual** de R\$ 40.216.477,96 (quarenta milhões duzentos e dezesseis mil quatrocentos e setenta e sete reais e noventa e seis centavos) decorre do superávit do exercício de R\$ 55.705.012,98 (cinquenta e cinco milhões setecentos e cinco mil doze reais e noventa e oito centavos).

No quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, foi informado o valor total do Passivo Financeiro, incluído o saldo dos Restos a Pagar Não Processados, para fins de cálculo do Superávit Financeiro.

Entretanto, o demonstrativo anexo do Balanço Patrimonial, com a indicação das fontes de recursos na apuração do superávit/déficit financeiro, apresenta valor diferente por ter sido adotado o critério utilizado pela Corte de Contas para apuração desse resultado.

Por fim, o Balanço Patrimonial Consolidado apurou um Superávit Financeiro do exercício de 2016, no valor de R\$ 13.888.169,02 (treze milhões oitocentos e oitenta e oito mil cento e sessenta e nove reais e dois centavos), sendo demonstrado no Quadro do Superávit/Déficit Financeiro por Fontes de Recursos, a seguir:

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERAVID/ FINANCEIRO
Ordinária	-1.364.208,11
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	14.348,59
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta (SAAE)	-1.378.556,70
Vinculada	15.252.377,13
Alienação de Bens	-
Operações de Crédito	-
Recursos Vinculados ao RPPS	13.418.018,79
Demais Recursos Vinculados	-
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação	178.674,13
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde	142.907,72
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social	99.713,28
Transferências Voluntárias Infraestrutura, Saneamento, Esporte etc.	295.270,19
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	-
Transferências de Recursos do Fundeb	113.471,29
Transferências de Recursos do SUS	500.429,58
Transferências de Recursos do FNAS	157.679,70
Transferências de Recursos do FNDE	282.918,43
CIDE	57.132,22
Contribuição de Iluminação Pública	2.093,36
Recursos Criança e Adolescente	1.280,18
Royalties	389,55
Recursos da Câmara Municipal	2.398,71
TOTAL	13.888.169,02

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Não houve fatos relevantes nas Variações Aumentativas e Diminutivas.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 55.705.012,98 (cinquenta e cinco milhões setecentos e cinco mil doze reais e noventa e oito centavos).

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Município apresentou um Resultado Acumulado de R\$ 40.216.477,96 (quarenta milhões duzentos e dezesseis mil quatrocentos e setenta e sete reais e noventa e seis centavos), não havendo movimentações de ajustes de exercícios anteriores, conforme demonstrado abaixo:

Resultados Acumulados	40.216.477,96
Resultado do exercício	55.705.012,98
Resultados de exercícios anteriores	-15.488.535,02

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Os saldos inicial e final de caixa e equivalente de caixa apresentam-se em conformidade com o valor constante do Balanço Patrimonial.

Não houve fatos relevantes na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

JERÔNIMO FELIPE REIS SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CONTADOR – CRC/CE 244
(Maria Eliane Ribeiro Marques – Responsável Técnico)