

# **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**EXERCÍCIO DE 2016**

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

EXERCÍCIO 2016  
Consolidado

PÁGINA: 0001

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	 NOTAS 	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas correntes (I)		78.275.918,19	78.275.918,19	81.070.865,30	2.794.947,11
Receita tributária		6.017.700,00	6.017.700,00	4.775.461,01	-1.242.238,99
Receita de contribuições		560.000,00	560.000,00	981.574,92	421.574,92
Receita patrimonial		435.505,00	435.505,00	592.343,90	156.838,90
Receita agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de serviços		5.000,00	5.000,00	53.199,36	48.199,36
Transferências correntes		70.518.813,19	70.518.813,19	73.260.271,51	2.741.458,32
Outras receitas correntes		738.900,00	738.900,00	1.408.014,60	669.114,60
Receitas de capital (II)		9.468.669,63	9.468.669,63	1.956.993,12	-7.511.676,51
Operações de crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens		50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Amortização de empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de capital		9.418.669,63	9.418.669,63	1.956.993,12	-7.461.676,51
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>83.027.858,42</b>	<b>-4.716.729,40</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>83.027.858,42</b>	<b>-4.716.729,40</b>
<b>Déficit (VII)</b>		<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>83.027.858,42</b>	<b>-4.716.729,40</b>
Saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais)		-	-	-	-
Superávit financeiro		-	-	-	-

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

PÁGINA: 0002

EXERCÍCIO 2016  
Consolidado


Reabertura de créditos adicionais		-	-	-	-		
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas correntes (IX)		71.893.159,76	77.270.410,76	74.887.877,52	74.820.781,98	70.521.181,62	2.382.533,24
Pessoal e encargos sociais		48.535.652,00	50.886.453,40	50.473.274,56	50.473.274,56	46.944.982,14	413.178,84
Juros e encargos da dívida		100.639,22	100.639,22	87.664,66	87.664,66	87.664,66	12.974,56
Outras despesas correntes		23.256.868,54	26.283.318,14	24.326.938,30	24.259.842,76	23.488.534,82	1.956.379,84
Despesas de capital (X)		15.694.428,06	10.317.177,06	6.154.335,09	6.095.203,95	5.835.044,55	4.162.841,97
Investimentos		14.794.428,06	9.195.777,06	5.044.162,61	4.985.031,47	4.724.872,07	4.151.614,45
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		900.000,00	1.121.400,00	1.110.172,48	1.110.172,48	1.110.172,48	11.227,52
Reserva de contingência (XI)		157.000,00	157.000,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00
Reserva do RPPS (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPEAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>81.042.212,61</b>	<b>80.915.985,93</b>	<b>76.356.226,17</b>	<b>6.702.375,21</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>81.042.212,61</b>	<b>80.915.985,93</b>	<b>76.356.226,17</b>	<b>6.702.375,21</b>
Superávit (XVI)		-	0,00	1.985.645,81	-	-	-1.985.645,81
<b>TOTAL (XVII)=(XV+XVI)</b>		<b>87.744.587,82</b>	<b>87.744.587,82</b>	<b>83.027.858,42</b>	<b>80.915.985,93</b>	<b>76.356.226,17</b>	<b>4.716.729,40</b>

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

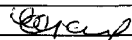
PÁGINA: 0003

EXERCÍCIO 2016  
Consolidado

---



FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal



ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil


GOVERNO MUNICIPAL DE PARACURU  
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		168.569,22	1.292.083,11	1.248.203,44	1.213.325,14	209.912,93	37.414,26
Pessoal e encargos sociais		0,00	9.851,89	7.268,87	5.435,65	2.583,02	1.833,22
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		168.569,22	1.282.231,22	1.240.934,57	1.207.889,49	207.329,91	35.581,04
Despesas de capital		1.398.421,91	98.637,79	112.117,19	112.117,19	706.342,42	678.600,09
Investimentos		1.398.421,91	97.547,52	111.026,92	111.026,92	706.342,42	678.600,09
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	1.090,27	1.090,27	1.090,27	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.566.991,13</b>	<b>1.390.720,90</b>	<b>1.360.320,63</b>	<b>1.325.442,33</b>	<b>916.255,35</b>	<b>716.014,35</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Paracuru - DATA DA EMISSÃO:21/01/2017 - HORA DA EMISSÃO:16:35:38

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

  
ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil

## GOVERNO MUNICIPAL DE PARACURU

## 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		2.615.242,95	5.399.336,53	3.075.678,28	2.422.652,09	2.516.249,11
Pessoal e encargos sociais		673.785,29	3.583.488,71	1.394.240,78	2.129.272,90	733.760,32
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		1.941.457,66	1.815.847,82	1.681.437,50	293.379,19	1.782.488,79
Despesas de capital		74.014,95	336.265,65	341.793,44	0,00	68.487,16
Investimentos		74.014,95	336.265,65	341.793,44	0,00	68.487,16
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.689.257,90</b>	<b>5.735.602,18</b>	<b>3.417.471,72</b>	<b>2.422.652,09</b>	<b>2.584.736,27</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Paracuru - DATA DA EMISSÃO:21/01/2017 - HORA DA EMISSÃO:16:35:58

  
 FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
 Prefeito Municipal

ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
 Assessoria Contábil

# **BALANÇO FINANCEIRO**

**EXERCÍCIO DE 2016**

MUNICÍPIO DE PARACURU  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>		<b>83.027.858,42</b>	<b>73.172.668,52</b>
<b>Ordinária</b>		<b>39.700.599,30</b>	<b>38.920.415,91</b>
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		39.700.599,30	38.920.415,91
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
<b>Vinculada</b>		<b>43.327.259,12</b>	<b>34.252.252,61</b>
Alienação de Bens		0,00	
Operações de Crédito		0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	
Demais Recursos Vinculados		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		1.236.076,34	924.515,11
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		36.000,00	
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		0,00	
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e San		1.496.742,02	
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		0,00	857.245,43
Transferências de Recursos do Fundeb		24.289.258,96	21.743.189,65
Transferências de Recursos do SUS		10.822.125,48	7.677.377,99
Transferências de Recursos do FNAS		789.191,07	776.529,36
Transferências de Recursos do FNDE		2.205.931,39	2.273.395,07
CIDE		51.502,83	
Contribuição para o Custeio Iluminação Pública		981.574,92	
Recursos destinados à Criança e Adolescente		80.000,00	
Multas de Trânsito		74.015,83	
Royalties		1.264.840,28	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>		<b>41.440.738,28</b>	<b>38.607.490,96</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		37.149.227,31	35.377.703,64
Transferências Recebidas Independentes da Exec Orçamentária		4.291.510,97	3.229.787,32
Transferências Recebidas para Aporte de Recursos		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>		<b>15.978.361,73</b>	<b>18.147.867,34</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		126.226,68	1.390.720,90
Inscrição de Restos a Pagar Processados		4.559.759,76	5.735.602,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.059.841,50	10.399.739,85
Valores Restituíveis		11.059.841,50	10.399.739,85
Outros Recebimentos Extraorçamentários		232.533,79	621.804,41
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>		<b>4.402.506,10</b>	<b>5.720.811,15</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.402.506,10	5.720.811,15
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>		<b>144.849.464,53</b>	<b>135.648.837,97</b>

Notas Explicativas em anexo

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

  
ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil




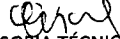
MUNICÍPIO DE PARACURU  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>		<b>81.042.212,61</b>	<b>74.311.657,30</b>
<b>Ordinária</b>		<b>38.566.263,37</b>	<b>38.965.054,18</b>
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		38.566.263,37	38.965.054,18
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
<b>Vinculada</b>		<b>42.475.949,24</b>	<b>35.346.603,12</b>
Alienação de Bens		0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Demais Recursos Vinculados		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		1.359.153,59	603.592,28
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde			0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social			0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e San.		436.524,81	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas			143.468,10
Transferências de Recursos do Fundeb		26.190.509,72	22.774.534,55
Transferências de Recursos do SUS		9.521.913,94	8.209.265,49
Transferências de Recursos do FNAS		956.025,92	801.441,74
Transferências de Recursos do FNDE		2.141.994,43	2.814.300,96
CIDE		52.410,00	
Contribuição para o Custeio Iluminação Pública		850.000,00	
Recursos destinados à Criança e Adolescente			
Multas de Trânsito		98.480,75	
Royalties		868.936,08	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>		<b>41.440.738,28</b>	<b>38.607.490,96</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		34.842.055,38	33.492.806,41
Transferências Concedidas Independente da Exec Orçamentária		6.598.682,90	5.114.684,55
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>		<b>15.137.477,51</b>	<b>18.327.183,61</b>
Execução de Restos a Pagar Não Processados		1.325.442,33	1.762.945,91
Execução de Restos a Pagar Processados		3.417.471,72	6.248.721,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.064.690,99	9.809.862,85
Valores Restituíveis		10.064.690,99	9.809.862,85
Outros Pagamentos Orçamentários		329.872,47	505.653,51
<b>SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>		<b>7.229.036,13</b>	<b>4.402.506,10</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.229.036,13	4.402.506,10
<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>		<b>144.849.464,53</b>	<b>135.648.837,97</b>

Notas Explicativas em anexo

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

  
ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil

# **BALANÇO PATRIMONIAL**

**EXERCÍCIO DE 2016**

MUNICÍPIO DE PARACURU  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.045.643,44</b>	<b>5.708.987,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.593.279,04</b>	<b>9.578.253,72</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.229.036,13	4.402.506,10	Obrigações Trabalhistas, Previd e Assistenciais de Curto Prazo		4.262.052,74	4.464.514,23
Créditos a Curto Prazo		327.730,00	417.010,85	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		2.917.321,59	3.960.345,85
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		327.730,00	417.010,85	Demais Obrigações a Curto Prazo		1.413.904,71	1.153.393,64
Empréstimos e Financiamentos Concedidos							
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo							
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		196.120,87	204.023,19				
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		2.482,16	2.482,16				
Estoques		290.274,28	682.965,29				
VPD Pagas Antecipadamente							
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>51.124.740,64</b>	<b>45.165.873,00</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>42.177.805,62</b>	<b>30.754.420,94</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo		6.338.282,12	5.498.637,87	Obrigações Trabalhistas, Previds e Assistenciais de Longo Prazo		42.146.956,19	30.709.997,71
Créditos a Longo Prazo		6.338.282,12	5.498.637,87	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
Clientes				Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
Créditos Tributários a Receber				Obrigações Fiscais a Longo Prazo			
Divida Ativa Tributaria		5.352.664,48	4.620.996,88	Provisões a Longo Prazo			
Divida Ativa não Tributaria – Clientes		985.617,64	877.640,99	Demais Obrigações a Longo Prazo		30.849,43	44.423,23
Empréstimos e Financiamentos Concedidos				Resultado Diferido			
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo (DAT)							
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo				<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>50.771.084,66</b>	<b>40.332.674,66</b>
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo							
Estoques				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
VPD Pagas Antecipadamente				<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>NE</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Investimentos		0,00	0,00	Patrimônio Social e Capital Social			
Participações Permanentes		0,00	0,00	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial				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		44.786.458,52	39.667.235,13	Resultados Acumulados		8.399.299,42	10.542.185,93
Bens Móveis		12.839.649,51	12.306.409,96	Resultado do exercício		-2.142.886,51	3.978.805,90
Bens Imóveis		31.946.809,01	27.360.825,17	Resultados de exercícios anteriores		10.542.185,93	6.563.380,03
(-) Depreciação Acumulada				Ajustes de exercícios anteriores			
Intangível		0,00	0,00	(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Softwares							
Marcas, Direitos e Patentes Industriais				<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.399.299,42</b>	<b>10.542.185,93</b>
Direito de Uso de Imóveis							
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>59.170.384,08</b>	<b>50.874.860,59</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>59.170.384,08</b>	<b>50.874.860,59</b>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO		7.425.157,00	4.606.529,29	PASSIVO FINANCEIRO		9.400.641,77	12.535.965,75
ATIVO PERMANENTE		51.745.227,08	46.268.331,30	PASSIVO PERMANENTE		42.177.805,62	30.754.420,94
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>7.591.936,69</b>	<b>43.290.386,69</b>

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NE	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Nada a Registrar				Nada a Registrar			
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>			

Notas Explicativas em anexo.

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

  
ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil

MUNICÍPIO DE PARACURU  
 BALANÇO PATRIMONIAL  
 EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

	R\$	1,00
DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERAVIT/ DEFICIT FINANCEIRO	
<b>Ordinária</b>	-5.692.918,01	
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	-5.692.918,01	
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta	0,00	
<b>Ordinária</b>	3.617.588,03	
Alienação de Bens	0,00	
Operações de Crédito	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	
Demais Recursos Vinculados	0,00	
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação	367.608,19	
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde	625.499,35	
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social	0,00	
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento	1.962.220,93	
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	0,00	
Transferências de Recursos do Fundeb	-385.619,32	
Transferências de Recursos do SUS	934.903,67	
Transferências de Recursos do FNAS	139.645,56	
Transferências de Recursos do FNDE	17.293,51	
CIDE	1.126,77	
Contribuição Iluminação Pública	-693,77	
Multas de Trânsito	-10.978,38	
Royalties	-33.751,77	
Câmara	333,29	
<b>TOTAL</b>	<b>-2.075.329,98</b>	

Notas Explicativas em anexo.

  
 FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
 Prefeito Municipal

  
 ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
 Assessoria Contábil

# **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**EXERCÍCIO DE 2016**

MUNICÍPIO DE PARACURU  
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

R\$ 1,00

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>134.044.929,62</b>	<b>113.741.074,92</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>5.760.038,00</b>	<b>5.728.788,34</b>
Impostos	5.673.120,26	5.522.010,99
Taxas	86.917,74	206.777,35
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
<b>Contribuições</b>	<b>981.574,92</b>	<b>616.658,68</b>
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuições para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública	981.574,92	616.658,68
<b>Exploração e Venda de Bens e Serviços Diretos</b>	<b>150.923,99</b>	<b>624.780,22</b>
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	150.923,99	624.780,22
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.752.719,09</b>	<b>1.386.847,66</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	74.015,83	72.494,71
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	494.619,27	537.833,15
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	1.184.083,99	776.519,80
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>124.504.770,75</b>	<b>103.090.656,57</b>
Transferências Intragovernamentais	41.440.738,28	38.607.490,96
Transferências Intergovernamentais	82.984.032,47	64.483.165,61
Transferências das Instituições Privadas	80.000,00	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	0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>890.327,67</b>	<b>2.293.109,86</b>
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	140.900,37	2.293.109,80
Ganhos com Desincorporação de Passivos	749.427,30	0,06
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.575,20</b>	<b>233,59</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	4.575,20	233,59
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>136.187.816,13</b>	<b>109.762.269,02</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>48.159.311,13</b>	<b>47.586.625,88</b>
Remuneração a Pessoal	41.674.148,40	40.762.400,99
Encargos Patronais	6.485.162,73	6.824.224,89
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>204.159,40</b>	<b>187.786,40</b>
Aposentadorias e Reformas	114.047,40	102.425,20
Pensões	73.112,00	70.361,20
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	17.000,00	15.000,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>23.585.321,02</b>	<b>18.124.741,70</b>
Uso de Material de Consumo	6.581.803,07	5.750.141,69
Serviços	17.003.517,95	12.374.600,01
Depreciação, Amortização de Exaustão	0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>12.637.099,95</b>	<b>211.809,94</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	87.664,66	75.224,83
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	12.549.435,29	136.585,11
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>50.126.772,93</b>	<b>42.695.504,57</b>
Transferências Intragovernamentais	41.440.738,28	38.607.490,96
Transferências Intergovernamentais	7.936.048,69	307.538,17
Transferências a Instituições Privadas	223.080,00	3.493.967,76

Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	526.905,96	286.507,68
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos</b>	<b>736.408,20</b>	<b>46.433,64</b>
Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	117.328,53	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	619.079,67	46.433,64
<b>Tributárias</b>	<b>519.313,80</b>	<b>719.825,19</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	519.313,80	719.825,19
Custo com Tributos	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>219.429,70</b>	<b>189.541,70</b>
Premiações	7.500,00	13.574,55
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	0,00	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	211.929,70	175.967,15
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>-2.142.886,51</b>	<b>3.978.805,90</b>

R\$ 1,00

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO
<b>Incorporação de Ativos</b>	<b>5.096.058,39</b>	<b>3.223.616,13</b>
Contas da Natureza da Despesa 4.4.00.00 e 4.5.00.00	4.985.031,47	2.372.686,74
Incorporação de Bens Móveis	28.680,00	551.454,43
Incorporação de Bens Imóveis	82.346,92	299.474,96
<b>Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.389.129,35</b>	<b>644.554,29</b>
Contas da Natureza da Despesa 4.6.00.00	1.111.262,75	571.340,81
Prescrição de Restos a Pagar	277.866,60	73.213,48
<b>Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contas da Natureza da Receita 2.1.00.00	0,00	0,00
<b>Desincorporação de Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contas da Natureza da Receita 2.2.00.00 e 2.3.00.00	0,00	0,00

Notas Explicativas em anexo.

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

  
ATM - ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
Assessoria Contábil



# **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

**EXERCÍCIO DE 2016**

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

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		136.072.787,01	120.894.922,31
Receitas Derivadas e Originárias		7.810.593,79	8.689.502,91
Transferências Correntes Recebidas		116.969.817,93	101.183.875,14
Outros Ingressos Operacionais (Extraorçamentários)		11.292.375,29	11.021.544,26
<b>DESEMBOLSOS</b>		128.914.294,92	119.838.468,94
Pessoal e demais despesas		74.113.920,54	66.957.534,47
Juros e Encargos da Dívida		87.664,66	75.224,83
Transferências Concedidas		44.318.146,26	42.490.193,28
Outros Desembolsos Operacionais (Extraorçamentários)		10.394.563,46	10.315.516,36
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>7.158.492,09</b>	<b>1.056.453,37</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		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
<b>DESEMBOLSOS</b>		5.177.692,43	3.710.284,73
Aquisição de Ativo Não Circulante		5.177.692,43	3.710.284,73
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)</b>		<b>-5.177.692,43</b>	<b>-3.710.284,73</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		1.956.993,12	1.906.781,43
Operações de Crédito		0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresa Dependente		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		1.956.993,12	1.906.781,43
Outros Ingressos de Financiamentos		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>		1.111.262,75	571.255,12
Amortização/Refinanciamento da Dívida		1.111.262,75	1.004,58
Outros Desembolsos de Financiamentos		0,00	570.250,54
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>845.730,37</b>	<b>1.335.526,31</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>2.826.530,03</b>	<b>-1.318.305,05</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		4.402.506,10	5.720.811,15
Caixa e Equivalente de Caixa Final		7.229.036,13	4.402.506,10

  
 FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
 Prefeito Municipal

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

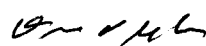
ANEXO I - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		7.810.593,79	8.689.502,91
Receita Tributária		4.775.461,01	5.728.788,34
Receita de Contribuições		981.574,92	616.658,68
Receita Patrimonial		97.724,63	69.071,47
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		53.199,36	555.708,75
Remuneração de Disponibilidades		494.619,27	537.833,15
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.408.014,60	1.181.442,52
<b>TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		<b>7.810.593,79</b>	<b>8.689.502,91</b>


<b>ANEXO II - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		116.969.817,93	101.183.875,14
Intergovernamentais		48.985.344,84	40.947.606,89
da União		33.896.745,39	27.583.236,93
de Estados e Distrito Federal		15.088.599,45	13.364.369,96
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		43.709.546,42	38.607.490,96
Outras Transferências Correntes Recebidas		24.274.926,67	21.628.777,29
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		<b>116.969.817,93</b>	<b>101.183.875,14</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		44.318.146,26	42.490.193,28
Intergovernamentais		121.147,66	307.538,17
a União		0,00	166.373,95
a Estados e Distrito Federal		121.147,66	141.164,22
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		43.709.546,42	38.607.490,96
Outras Transferências Concedidas		487.452,18	3.575.164,15
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>44.318.146,26</b>	<b>42.490.193,28</b>

<b>ANEXO III - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
<b>DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		74.113.920,54	66.957.534,47
Legislativa		2.806.192,54	2.672.871,48
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.619.754,93	8.587.589,77
Assistência Social		2.800.633,91	2.578.630,55
Previdência Social		172.287,40	171.059,60
Saúde		19.862.467,91	14.530.848,81
Trabalho		310.660,86	378.160,69
Educação		29.199.857,87	28.140.556,41
Cultura		586.148,39	375.374,74
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		3.990.899,13	2.927.401,89
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		3.547.134,59	3.253.513,27
Gestão Ambiental		391.600,12	236.646,62
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		749.520,82	795.642,70
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		978.682,47	1.100.322,09
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		87.095,53	7.420,00
Desporto e Lazer		428.060,33	553.906,13
Encargos Especiais		582.923,74	647.589,72
<b>TOTAL DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		<b>74.113.920,54</b>	<b>66.957.534,47</b>

<b>ANEXO IV - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		87.664,66	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		87.664,66	
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	
Outros Encargos da Dívida		0,00	
<b>TOTAL DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		<b>87.664,66</b>	<b>0,00</b>

Notas explicativas em anexo.

  
FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
Prefeito Municipal

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

# **NOTAS EXPLICATIVAS**

**EXERCÍCIO DE 2016**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**MUNICÍPIO DE PARACURU**  
**EXERCÍCIO DE 2016**

**INFORMAÇÕES GERAIS**

A Prefeitura Municipal de Paracuru, Estado do Ceará, é uma Entidade de Direito Público, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o número 07.592.298/0001-15, com Sede instalada à Rua Coronel Meireles, nº 07, 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 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\$ 87.744.587,82 (oitenta e sete milhões setecentos e quarenta e quatro mil quinhentos e oitenta e sete reais e oitenta e dois centavos) , havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar e Especial no período, conforme demonstrado abaixo:

Crédito Adicional	Valor – R\$
Créditos Suplementares	14.927.452,40
Crédito Especial	25.000,00

Ocorreram, também, movimentações entre fontes de recursos no montante de R\$ 10.102.099,68 (dez milhões cento e dois mil noventa e nove reais e sessenta e oito centavos), sem que dessa movimentação tenha ocorrida mudança no valor fixado para cada elemento de despesa.

O Crédito Especial foi autorizado pela Lei 1.644, de 10/06/2016 e aberto por decreto da mesma data.

Os créditos foram abertos observando-se o limite de 70% (setenta por cento) concedido pela Lei Orçamentária Anual nº 1.590 de 09/11/2015.

O Balanço Orçamentário apresentou um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 1.985.645,81 (um milhão novecentos e oitenta e cinco mil seiscentos e quarenta e cinco reais e oitenta e um centavos).

#### **BALANÇO FINANCEIRO**

Conforme o Balanço Financeiro registraram-se, no exercício atual, recebimentos extraorçamentários no montante de R\$ 15.978.361,73 (quinze milhões novecentos e setenta e oito mil trezentos e sessenta e um reais e setenta três centavos), sendo que, desse total, R\$ 4.685.986,14 (quatro milhões seiscentos e oitenta e cinco mil novecentos e oitenta e seis reais e quatorze centavos) referem-se aos Restos a Pagar inscritos no exercício, e o restante se referem 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\$ 15.137.477,51 (quinze milhões cento e trinta e sete mil quatrocentos e setenta e sete reais e cinquenta e um centavos), sendo que, deste montante, R\$ 10.394.563,46 (dez milhões trezentos e noventa e quatro mil quinhentos e sessenta e três reais e quarenta e seis centavos), refere-se ao recolhimento de valores descontados/consignados em folhas e faturas de serviços e R\$ 4.742.914,05 (quatro milhões setecentos e quarenta e dois mil novecentos e quatorze reais e cinco centavos) ao pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores.

#### **BALANÇO PATRIMONIAL**

No Ativo Circulante apresenta-se um saldo na conta de "Créditos a Curto Prazo" referente a valores a serem recebidos do SUS, correspondentes a parcelas do exercício de 2016 não transferidas pelo Ministério da Saúde até o encerramento do exercício, que totalizam R\$ 327.730,00 (trezentos e vinte e sete mil setecentos e trinta reais). Sob o título "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, constam os valores antecipados a título de Salário

Maternidade e Salário Família, especialmente, a serem ressarcidos por ocasião do pagamento das Guias de Previdência Social.

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	5.498.637,87
Inscrição da Dívida Ativa Tributária	984.576,99
Inscrição da Dívida Ativa Não Tributária	117.735,37
Cobrança Dívida Ativa Tributária	135.580,86
Cobrança Dívida Ativa Não Tributária	9.758,72
Cancelamento (ajustes)	117.328,53
Saldo em 31/12/2016	6.338.282,12

O Imobilizado sofreu acréscimo no valor de R\$ 533.239,55 (quinhentos e trinta e três mil duzentos e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos) em Bens Móveis, em virtude da realização de Despesas de Capital / investimentos. E, ainda, R\$ 28.680,00 (vinte e oito mil seiscentos e oitenta reais) de despesas de capital realizadas em 2015 e liquidadas em 2016, bem como do recebimento de bens em doação, no valor de R\$ 23.165,00 (vinte e três mil cento e sessenta e cinco reais).

Os Bens Imóveis também sofreram acréscimos de R\$ 4.585.983,84 (quatro milhões quinhentos e oitenta e cinco mil novecentos e oitenta e três reais e oitenta e quatro centavos) relativo 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\$ 82.346,92 (oitenta e dois mil trezentos quarenta e seis reais e noventa e dois centavos) referente a despesas realizadas em 2015 e liquidadas em 2016.

Não houve, no exercício, reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, 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\$ 7.179.374,33 (sete milhões cento e setenta e nove mil trezentos e setenta e quatro reais e trinta e três centavos).

O valor de R\$ 1.413.904,71 (um milhão quatrocentos e treze mil novecentos e quatro reais e setenta e um 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 encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante, onde se encontram detalhados por unidade gestora.

Já o **Passivo Não Circulante** apresentou saldo de R\$ 42.177.805,62 (quarenta e dois milhões, cento e setenta e sete mil, oitocentos e cinco reais e sessenta e dois centavos) referentes a Dívida Fundada Interna, composta por parcelamentos do PASEP, INSS e IBAMA, como detalhado no Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

O **Resultado Acumulado do Período Atual** de R\$ 8.399.299,42 (oito milhões trezentos e noventa e nove mil duzentos e noventa e nove reais e quarenta e dois centavos) decorre de um déficit de R\$ 2.142.886,51 (dois milhões cento e quarenta e dois mil oitocentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um 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 menor por ter sido adotado o critério utilizado pela Corte de Contas para apuração desse resultado.

Por fim, o Balanço Patrimonial Consolidado apurou um Déficit Financeiro do exercício de 2016, no valor de R\$ 2.075.329,98 (dois milhões setenta e cinco mil trezentos e vinte e nove reais e noventa e oito centavos), sendo demonstrado no Quadro do Superávit/Déficit Financeiro por Fontes de Recursos, a seguir:

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERAVIT/ DEFICIT FINANCEIRO
<b>Ordinária</b>	-5.692.918,01
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	-5.692.918,01
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta	0,00
<b>Ordinária</b>	3.617.588,03
Alienação de Bens	0,00
Operações de Crédito	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00
Demais Recursos Vinculados	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação	367.608,19
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde	625.499,35
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneam.	1.962.220,93
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	0,00
Transferências de Recursos do FUNDEB	-385.619,32
Transferências de Recursos do SUS	934.903,67
Transferências de Recursos do FNAS	139.645,56
Transferências de Recursos do FNDE	17.293,51
CIDE	1.126,77
Contribuição Iluminação Pública	-693,77
Multas de Trânsito	-10.978,38
Royalties	-33.751,77
Câmara	333,29
<b>TOTAL</b>	<b>-2.075.329,98</b>

#### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Não houve fatos relevantes nas Variações Aumentativas e Diminutivas.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 2.142.886,51 (dois milhões cento e quarenta e dois mil oitocentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos), negativos.

#### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Município apresentou um Resultado Acumulado de R\$ 8.399.299,42 (oito milhões trezentos e noventa e nove mil duzentos e noventa e nove reais e quarenta e dois centavos), não havendo movimentações de ajustes de exercícios anteriores, conforme demonstrado abaixo:

Resultados Acumulados	8.399.299,42
Resultado do exercício	-2.142.886,51
Resultados de exercícios anteriores	10.542.185,93



## **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.



FRANCISCO SIDNEY ANDRADE GOMES  
PREFEITO MUNICIPAL



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

FRANCISCO DE ASSIS DOS SANTOS  
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO