GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo (D) = (C) - (B)
Receitas Correntes (I)		**29.130.000,00**	**29.130.000,00**	**25.780.870,85**	**-3.349.129,15**
Receita Tributária		460.000,00	460.000,00	325.149,33	-134.850,67
Receita de Contribuições		100.000,00	100.000,00	119.984,16	19.984,16
Receita Patrimonial		380.000,00	380.000,00	159.986,64	-220.013,36
Receita de Serviços		110.000,00	110.000,00	5.435,00	-104.565,00
Transferências Correntes	O1	27.761.000,00	27.761.000,00	24.803.819,76	-2.957.180,24
Outras Receitas Correntes		319.000,00	319.000,00	366.495,96	47.495,96
Receitas de Capital (II)		**1.870.000,00**	**1.870.000,00**	**1.094,92**	**-1.868.905,08**
Operações de Crédito		300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Alienação de Bens		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências de Capital		1.550.000,00	1.550.000,00	1.094,92	-1.548.905,08
Outras Receitas de Capital		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Recursos Arrecadados de Exercícios Anteirores (III)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**25.781.965,77**	**-5.218.034,23**
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 c/ Refinanciamento (VI) = (IV + V)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**25.781.965,77**	**-5.218.034,23**
DÉFICIT (VII)		-	-	540.027,02	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**26.321.992,79**	**-5.218.034,23**
Saldos de Exercícios Anteriores			**0,00**	**0,00**	
Superávit Financeiro	O3		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação (J) = (F) - (G)
Despesas Correntes (IX)		**25.088.000,00**	**28.775.018,57**	**24.985.305,28**	**24.630.989,44**	**22.467.021,25**	**3.789.713,29**
Pessoal e Encargos Sociais		16.018.400,00	18.087.662,40	16.612.746,85	16.612.746,85	15.565.719,95	1.474.915,55
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		9.069.600,00	10.687.356,17	8.372.558,43	8.018.242,59	6.901.301,30	2.314.797,74
Despesas de Capital (X)		**5.631.000,00**	**1.943.981,43**	**1.336.687,51**	**1.336.687,51**	**1.011.091,22**	**607.293,92**
Investimentos		5.403.000,00	1.713.591,43	1.116.841,73	1.116.841,73	791.245,44	596.749,70
Inversões Financeiras		31.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
Amortização da Dívida		197.000,00	223.390,00	219.845,78	219.845,78	219.845,78	3.544,22
Reserva de Contingência (XI)	O2	281.000,00	281.000,00	0,00	0,00	0,00	281.000,00
Reserva do RPPS (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**26.321.992,79**	**25.967.676,95**	**23.478.112,47**	**4.678.007,21**
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 C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII+XIV)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**26.321.992,79**	**25.967.676,95**	**23.478.112,47**	**4.678.007,21**
SUPERÁVIT (XVI)		-	-	0,00	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)		**31.000.000,00**	**31.000.000,00**	**26.321.992,79**	**25.967.676,95**	**23.478.112,47**	**4.678.007,21**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

	NE	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
		Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (B)	(C)	(D)	(E)	(F) = (A) + (B) - (D) - (E)
Despesas Correntes		**843,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**843,61**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais		543,61	0,00	0,00	0,00	543,61	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
Despesas de Capital		**61.919,48**	**36.200,00**	**98.119,48**	**98.119,48**	**0,00**	**0,00**
Investimentos		61.919,48	36.200,00	98.119,48	98.119,48	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**62.763,09**	**36.200,00**	**98.119,48**	**98.119,48**	**843,61**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

	NE	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
		Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Ano Anterior (B)	(C)	(D)	(E) = (A) + (B) - (C) - (D)
Despesas Correntes		**317.738,02**	**2.319.036,18**	**1.787.615,95**	**3.084,23**	**846.074,02**
Pessoal e Encargos Sociais		72.286,85	866.625,87	759.036,51	1.126,31	178.749,90
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		245.451,17	1.452.410,31	1.028.579,44	1.957,92	667.324,12
Despesas de Capital		**90.731,15**	**110.007,08**	**87.014,88**	**0,00**	**113.723,35**
Investimentos		90.731,15	110.007,08	87.014,88	0,00	113.723,35
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**408.469,17**	**2.429.043,26**	**1.874.630,83**	**3.084,23**	**959.797,37**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O1 – As receitas previstas, atualizada e realizada relativo às Transferências Correntes são apresentadas deduzidos dos valores relativos às contribuições para a formação do FUNDEB, nas seguintes rubricas:

Código	Especificação	Receita Bruta	Dedução para o Fundeb	Receita Líquida
1721.01.02.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	10.163.887,26	-1.925.590,02	8.238.297,24
1721.01.05.00.00	Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	4.399,86	-1.553,30	2.846,56
1721.36.00.00.00	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - Lc. Nº 87/96	9.361,31	-2.825,40	6.535,91
1722.01.01.00.00	Cota-Parte do ICMS	2.419.184,11	-483.836,90	1.935.347,21
1722.01.02.00.00	Cota-Parte do IPVA	159.909,75	-31.982,02	127.927,73
1722.01.04.00.00	Cota-Parte do IPI sobre Exportação	11.949,10	-2.389,87	9.559,23
Total		12.768.691,39	-2.448.177,51	10.320.513,88

O2 – A Reserva de Contingência foi formada utilizando-se como parâmetro a Receita Corrente Líquida apurada na Proposta Orçamentária, com base no que dispõe o art. 18 da Lei Municipal No. 0768/2014 de 18 de junho de 2014 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2015.

O3 – Nos termos da Instrução Normativa TCM No. 02/2015, informa-se não ter sido utilizado Superavit Financeiro para a abertura de Créditos Adicionais no Exercício.

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

INGRESSOS

Especificação	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	F1	**25.781.965,77**	**0,00**
Ordinária		**11.173.041,07**	**0,00**
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		11.173.041,07	0,00
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
Vinculada		**14.608.924,70**	**0,00**
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		329.599,14	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		271.897,32	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		78.618,23	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		51.120,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		55.000,00	0,00
Transferências de Recursos do Fundeb		9.302.347,23	0,00
Transferências de Recursos do SUS		2.929.933,82	0,00
Transferências de Recursos do FNAS		290.491,37	0,00
Transferências de Recursos do FNDE		1.299.917,59	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	F2	**0,00**	**0,00**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		**5.504.306,41**	**0,00**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		354.315,84	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.489.564,48	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	F3	2.445.041,85	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	F4	215.384,24	0,00
Saldo para o Exercício Anterior (IV)	F5	**1.213.082,77**	**0,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.213.082,77	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)		**32.499.354,95**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

DISPÊNDIOS

Especificação	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		**26.321.992,79**	**0,00**
Ordinária		**10.520.608,02**	**0,00**
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		10.520.608,02	0,00
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
Vinculada		**15.801.384,77**	**0,00**
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		331.150,92	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		89.576,36	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		0,00	0,00
Transferências de Recursos do Fundeb		10.324.885,27	0,00
Transferências de Recursos do SUS		3.298.073,76	0,00
Transferências de Recursos do FNAS		367.261,76	0,00
Transferências de Recursos do FNDE		1.390.436,70	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	F7	**0,00**	**0,00**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Pagametnos Extraorçamentários (VIII)		**4.623.394,79**	**0,00**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		98.119,48	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.874.630,83	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.435.260,24	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		215.384,24	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	F6	**1.553.967,37**	**0,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.553.967,37	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)		**32.499.354,95**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO FINANCEIRO
QUADRO ANEXO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual			Exercício Anterior		
		Receita Orçamentária (A)	Deduções da Receita Orçamentária (B)	Saldo (C) = (A)-(B)	Receita Orçamentária (D)	Deduções de Receita Orçamentária (E)	Saldo (F) = (D)-(E)
Ordinária		**13.621.218,58**	**2.448.177,51**	**11.173.041,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		13.621.218,58	2.448.177,51	11.173.041,07	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada		**14.608.924,70**	**0,00**	**14.608.924,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Recursos Vinculados		329.599,14	0,00	329.599,14	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Educação		271.897,32	0,00	271.897,32	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Saúde		78.618,23	0,00	78.618,23	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Assistência Social		51.120,00	0,00	51.120,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Infraestr. e Saneamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do Fundeb		9.302.347,23	0,00	9.302.347,23	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do SUS		2.929.933,82	0,00	2.929.933,82	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do FNAS		290.491,37	0,00	290.491,37	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do FNDE		1.299.917,59	0,00	1.299.917,59	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**28.230.143,28**	**2.448.177,51**	**25.781.965,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

F1 – Exercício Anterior - Nos termos do que dispõe o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (5ª Edição), "observar-se-á que no primeiro ano de implantação das demonstrações contábeis não será necessário utilizar a coluna de exercício anterior." Assim sendo, como o exercício de 2015 é o primeiro ano de apresentação ao Tribunal de Contas dos Municípios do Ceará – TCMCE, das demonstrações contábeis no novo formato, a coluna "Exercício Anterior" não pode ser preenchida;

F2 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas – Como se tratam de demonstrações contábeis consolidadas, não há o que registrar em Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, já que os valores referentes às mesmas se compensam e são excluídos no processo de consolidação das Contas;

F3 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados – Referem-se a movimentos financeiros de consignações, depósitos e retenções ocorridas quando do pagamento de determinadas despesas orçamentárias (Ingressos Extraorçamentários) e que são repassadas a quem de direito (Dispêndios Extraorçamentários). No caso em questão, o Município de Aratuba atuou como mero depositário. Adiante apresentam-se os valores das receitas e despesas extraorçamentárias classificáveis nesta rubrica:

Especificação	Ingressos (Retenções)	Dispêndios (Repasses)
Banco do Brasil S/A – Poder Legislativo	19.691,64	19.691,64
Bradesco S/A – Poder Executivo	232.468,16	229.291,35
Caixa Econômica Federal – Poder Executivo	579.998,64	574.281,71
Consignações Empréstimos BMG – Poder Executivo	124,80	581,40
Consignação Tarifa Bancária – Poder Executivo	62,40	62,40
Contribuição Sindical – Poder Executivo	82.528,03	81.059,14
Contribuição Sindical Anual – Poder Legislativo	107,33	107,33
Faltas – Poder Executivo	40.452,26	40.452,26
Faltas – Poder Legislativo	26,27	26,27
INSS – Poder Executivo	1.163.602,79	1.163.877,79
INSS – Poder Legislativo	49.887,09	49.887,09
IRRF – Poder Executivo	161.883,73	161.883,73
IRRF – Poder Legislativo	12.093,93	12.093,93
ISSQN – Poder Executivo	42.301,24	42.301,24
ISSQN – Poder Legislativo	648,00	648,00
Pensão Alimentícia – Poder Executivo	36.429,80	36.176,48
Remuneração De Depósitos Bancários – Poder Legislativo	3.005,85	3.005,85
Restituições Diversas – Poder Executivo	2.778,91	2.778,91
Seafi/Caução – Poder Executivo	12.626,43	12.626,43
Sind Empregados Estab De Serviços De Saúde – Poder Executivo	637,55	527,34
Sociedade Hospitalar Padre Dionísio – Poder Executivo	3.687,00	3.899,95
Total	2.445.041,85	2.435.260,24

F4 – Outros Recebimentos Extraorçamentários e outros Dispêndios Extraorçamentários – Referem-se a pagamentos antecipados, os quais a legislação em vigor obriga que sejam realizados e depois compensados com pagamentos feitos em favor do beneficiário (Ex. Salário Família e Salário Maternidade), bem como responsabilidades atribuíveis aos gestores. Adiante apresentam-se os movimentos contabilizados nesta rubrica:

Especificação	Ingressos (Compensação)	Dispêndios (Adiantamentos)
IRR a Receber Poder Legislativo	44,99	44,99
ISS a Receber Poder Legislativo	157,50	157,50
Salário Família Poder Legislativo	1.377,72	1.377,72
Salário Família Poder Executivo	130.137,51	130.137,51
Salário Maternidade Poder Executivo	83.666,52	83.666,52
TOTAL	215.384,24	215.384,24

F5 – Saldo Proveniente do Exercício Anterior – Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças, transferidos do exercício anterior. Coincidem com o Saldo Bancário apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, cuja composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de dezembro de 2014 e não pelo saldo dos extratos do início do exercício de 2015, tendo em vista que estes últimos não consideram os valores eventualmente conciliados no final do exercício anterior.

F6 – Saldo para o Exercício Seguinte – Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças que se transfere para o próximo exercício. Sua composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de dezembro de 2015.

F7 – Movimentações Intragovernamentais – Em atendimento ao disposto na Instrução Normativa TCM No. 02/2015, por se tratarem de Demonstrações Contábeis Consolidadas, não há como se evidenciar as movimentações relativas a repasses da Unidade Central (Secretaria de Administração e Finanças) à Câmara Municipal, uma vez que no processo de Consolidação as mesmas são mutuamente excluídas. No entanto, evidencia-se a seguir, o valor transferido à Câmara Municipal de Aratuba, no período:

Data Repasse	Valor
20 janeiro 2015	68.783,52
20 fevereiro 2015	76.246,30
20 março 2015	76.246,30
20 abril 2015	76.246,30
20 maio 2015	76.246,30
19 junho 2015	76.246,30
13 julho 2015	76.246,30
20 agosto 2015	64.545,87
18 setembro 2015	76.246,30
20 outubro 2015	76.246,30
20 novembro 2015	63.287,00
18 dezembro 2015	76.246,30
Total	882.833,09

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	V1		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos		315.855,45	0,00
Taxas		9.293,88	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
		325.149,33	0,00
Contribuições			
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		119.984,16	0,00
		119.984,16	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		12.086,00	0,00
		12.086,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		153.335,64	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		358.459,42	0,00
		511.795,06	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	V2	15.945.080,38	0,00
Transferências das Instituições Privadas		22.550,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		9.239.439,05	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
		25.207.069,43	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		1.052.236,90	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		28.629,77	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
		1.080.866,67	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		235.070,76	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
		235.070,76	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		27.492.021,41	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos			
Remuneração a Pessoal		13.328.166,41	0,00
Encargos Patronais		4.014.649,41	0,00
Benefícios a Pessoal		184.365,94	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
		17.527.181,76	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Aposentadorias e Reformas		0,00	0,00
Pensões		0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		105.985,11	0,00
Políticas Publicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
		105.985,11	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Uso de Material de Consumo	V3	1.403.303,15	0,00
Serviços		3.399.444,57	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	V4	836.722,03	0,00
		5.639.469,75	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			
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		452.570,72	0,00
		452.570,72	0,00
Transferências e Delegações Concedidas			
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		222.890,20	0,00
Transferências a Instituições Privadas		1.049.641,58	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		235.070,76	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes		34.938,36	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
		1.542.540,90	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		53.366,85	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos	V5	268.862,18	0,00
Desincorporação de Ativos		288.082,73	0,00
		610.311,76	0,00
Tributárias			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		64.253,44	0,00
		64.253,44	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e dos Serviços Prestados			
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados		0,00	0,00
		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Premiações		2.721,20	0,00
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
Constituição de Provisões		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
		2.721,20	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		25.945.034,64	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)		1.546.986,77	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativos			
Aquisições de Bens Móveis		288.467,43	0,00
Aquisições e/ou Construção de Bens Imóveis		696.114,70	0,00
Desíncorporação de Ativos			
Cobrança de Dítiva Ativa Tributária		156,18	0,00
Cobrança de Dítiva Ativa Não Tributária		7.880,32	0,00
Alienação de Bens Móveis		0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis		0,00	0,00
Incorporação de Passivos			
Contratação de Operações de Crédito		0,00	0,00
Desincorporação de Passivos			
Amortização de Débitos Consolidados		219.845,78	0,00
Amortização da Dívida Fundada		207.412,36	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

V1 – Exercício Anterior - Nos termos do que dispõe o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (5ª Edição), "observar-se-á que no primeiro ano de implantação das demonstrações contábeis não será necessário utilizar a coluna de exercício anterior." Assim sendo, como o exercício de 2015 é o primeiro ano de apresentação ao Tribunal de Contas dos Municípios do Ceará – TCMCE, das demonstrações contábeis no novo formato, a coluna "Exercício Anterior" não pode ser preenchida;

V2 – Acresceram-se ao montante das Receitas realizadas no exercício, neste Demonstrativo, o valor a receber de Transferências Fundo a Fundo (FNAS X FMAS e FNS X FMS), relativos às competências mensais de 2015 que não foram creditadas até o encerramento do exercício, conforme se destaca a seguir:

Origem	Valor R$
Transferências do Fundo Nacional de Saúde	344.284,44
Transferências do Fundo Nacional de Assistência Social	57.870,31
Total	402.154,75

V3 – Uso de Material de Consumo – Refere-se ao efetivo consumo de materiais estocados em Almoxarifados, conforme discriminação a seguir:

Unidade Gestora	Valor R$
Gabinete do Prefeito	3.442,89
Secretaria de Administração e Finanças	27.116,28
Fundo Municipal de Educação	846.941,40
Secretaria de Obras e Urbanismo	11.433,57
Fundo Municipal de Saúde	249.549,62
Fundo Municipal de Assistência Social	211.332,94
Sec.de Des. Rural, Rec. Hídricos e Meio Ambiente	41.067,15
Secretria de Turismo e Cultura	12.419,30
Total	1.403.303,15

V4 – Depreciação – Refere-se à Depreciação dos Bens Móveis informadas pelo Setor de Patrimônio da Prefeitura Municipal de Aratuba, conforme tabela a seguir:

Depreciação		
Unidade Gestora	Bens Móveis R$	Bens Imóveis R$
Gabinete do Prefeito	3.207,30	0,00
Secretaria de Administração e Finanças	11.940,97	1.921,01
Fundo Municipal de Educação	429.220,04	20.678,01
Secretaria de Obras e Urbanismo	110.212,65	0,00
Fundo Municipal de Saúde	145.756,36	34.651,89
Fundo Municipal de Assistência Social	32.366,64	35.859,56
Procuradoria Geral do Município	808,37	0,00
Controladoria Geral do Município	1.467,78	0,00
Sec.de Des. Rural, Rec. Hídricos e Meio Ambiente	5.841,62	0,00
Secretria de Turismo e Cultura	2.789,83	0,00
Total	743.611,56	93.110,47

V5 – Incorporação de Passivos – No exercício de 2015 foi recebido Ofício da Secretaria da Receita Federal do Brasil, informando os débitos atualizados decorrentes de parcelamentos de contribuições previdenciárias e Pasep. Junto à Caixa Econômica Federal foi solicitado o saldo devedor de parcelamento de FGTS, com posição no dia 31 de dezembro de 2015. Assim sendo, foram realizados ajustes que se referem a incorporação e a desincorporação de Passivos, conforme o caso, para atualizar contabilmente os dados relativos às dívidas citadas, o que gerou as seguintes Variações Patrimoniais:

Débito Consolidado	Valor Acrescido (VPD) R$	Valor Reduzido (VPA) R$
Parcelamento INSS	227.354,25	
Parcelamento FGTS		13.227,82
Parcelamento Pasep	10.582,41	
Parcelamento RFB		10.158,12
Multas de Obrigações Acessórias Parceladas	18.287,00	

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

ATIVO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	P1		
Caixa e Equivalentes de Caixa (F)	P2	1.553.967,37	0,00
Créditos a Curto Prazo (F)	P3	514.638,35	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo (P)		0,00	0,00
Estoques (P)	P4	1.424,93	0,00
VPD Pagas Antecipadamente (P)		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		**2.070.030,65**	**0,00**
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		777.736,02	0,00
Créditos a Longo Prazo	P5	777.736,02	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos	P6	670.423,96	0,00
Imobilizado	P7	14.090.196,06	0,00
Intangível		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		**15.538.356,04**	**0,00**
TOTAL DO ATIVO		**17.608.386,69**	**0,00**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (F)	P8	1.225.776,80	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (P)	P8	972.497,29	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo (P)		168.097,89	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (F)		2.223.585,05	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo (P)	P9	30.859,92	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		23.227,26	0,00
Total do Passivo Circulante		**4.644.044,21**	**0,00**
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (P)		7.754.483,17	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo (P)		216.782,36	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		**7.971.265,53**	**0,00**
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados	P10	4.993.076,95	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		**4.993.076,95**	**0,00**
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**17.608.386,69**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

R$ 1,00

ATIVO (I)	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		2.068.605,72	0,00
Ativo Permanente		15.539.780,97	0,00
Total do Ativo		17.608.386,69	0,00

PASSIVO (II)	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Financeiro		3.826.904,95	0,00
Passivo Permanente		9.142.720,63	0,00
Total do Passivo		12.969.625,58	0,00
Saldo Patrimonial (I-II)		**4.638.761,11**	**0,00**

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

R$ 1,00

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Garantias e Contragarantias Recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		**0,00**	**0,00**

ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		**0,00**	**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
QUADRO DO SUPERAVIT OU DÉFICIT FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

Código	**Fontes de Recursos**	**NE**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
	Ordinária			
	Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		652.433,05	0,00
	Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		0,00	0,00
	Vinculada			
	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		-1.551,78	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		271.897,32	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		-10.958,13	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		51.120,00	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento		0,00	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		55.000,00	0,00
	Transferências de Recursos do Fundeb		-1.022.538,04	0,00
	Transferências de Recursos do SUS		2.465.958,77	0,00
	Transferências de Recursos do FNAS		-76.770,39	0,00
	Transferências de Recursos do FNDE		-90.519,11	0,00
	Total das Fontes de Recursos		2.294.071,69	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRMIONIAL

P1 – Exercício Anterior - Nos termos do que dispõe o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (5ª Edição), "observar-se-á que no primeiro ano de implantação das demonstrações contábeis não será necessário utilizar a coluna de exercício anterior." Assim sendo, como o exercício de 2015 é o primeiro ano de apresentação ao Tribunal de Contas dos Municípios do Ceará – TCMCE, das demonstrações contábeis no novo formato, a coluna "Exercício Anterior" não pode ser preenchida;

P2 - Saldo para o Exercício Seguinte –Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças que se transfere para o próximo exercício. Sua composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de dezembro de 2015.

P3 – Créditos de Curto Prazo – Refere-se às Transferências Fundo a Fundo a receber, objeto da Nota Explicativa V2, bem como os valores orçados para arrecadação no exercício de 2016, da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, conforme composição a seguir:

Especificação	Valor R$
Créditos a Curto Prazo	514.638,35
Créditos Diversos a Receber	72.483,60
Créditos de Transferências a Receber	402.154,75
Dívida Ativa Tributária	20.000,00
Dívida Ativa Não Tributária	20.000,00

P4 – Estoques: Refere-se ao saldo dos estoques no dia 31 de dezembro de 2015, comprovados por documentos fornecidos pelos almoxarifes do Município, sua composição por unidade gestora é a que se segue:

Almoxarifado	Valor
Fundo Municipal de Saúde	1.424,93
Total	1.424,93

P5 – Créditos de Longo Prazo: Engloba valores realizáveis após o encerramento do exercício seguinte, sua composição é:

Especificação	Valor R$
Créditos a Longo Prazo	777.736,02
Dívida Ativa Tributária	270.902,29
Divida Ativa Não Tributaria	506.833,73

Ainda no que diz respeito à Dívida Ativa, sua formação, considerando-se o saldo proveniente do exercício anterior, bem como as variações ocorridas no exercício, atendendo-se ao que dispõe a Instrução Normativa TCM No. 02/2015, apresenta-se a formação dos saldos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, conforme se apresenta a seguir:

Dívida Ativa Tributária	
Especificação	Valor R$
Saldo em 31/12/2014	253.150,76
(+) Inscrições	37.907,71
(-) Arrecadação	156,18
(-) Cancelamento	0,00
(-) Prescrições	0,00
(=) Saldo em 31/12/2015	290.902,29

Dívida Ativa Não Tributária	
Especificação	Valor R$
Saldo em 31/12/2014	534.714,05
(+) Inscrições	0,00
(-) Arrecadação	7.880,32
(-) Cancelamento	0,00
(-) Prescrições	0,00
(=) Saldo em 31/12/2015	526.833,73

P6 – Investimentos – Refere-se à participação, atualizada pelo Método da Equivalência Patrimonial, do Município de Aratuba no Consórcio Público de Saúde da Microrregião de Baturité.

P7 – Imobilizado – Refere-se ao patrimônio móvel e imóvel do Município, conforme documentação fornecida pela área responsável pela sua guarda e conservação e compreende ainda, o valor depreciado. No quadro principal do Balanço Patrimonial evidencia-se o valor líquido da seguinte demonstração:

Especificação	Valor R$
Imobilizado	13.260.976,57
Bens Móveis	5.297.037,89
(-) Depreciação Acumulada	-743.611,56
Bens Imóveis	9.629.880,20
(-) Depreciação Acumulada	93.110,47

Ainda no que diz respeito ao Ativo Imobilizado e sua formação, considerando-se o saldo proveniente do exercício anterior, bem como as variações ocorridas no exercício, atendendo-se ao que dispõe a Instrução Normativa TCM No. 02/2015, apresenta-se a formação dos saldos dos Bens Móveis e Imóveis, conforme se apresenta a seguir:

Bens Móveis	Valor R$
Saldo do Início do Exercício	5.071.227,56
(+) Aquisições de Bens Móveis	252.267,43
(+) Reavaliações e Outros Acréscimos Independentes da Execução Orçamentária	39.923,75
(-) Alienações	0,00
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	66.380,85
(=) Saldo Bruto no Final do Exercício	5.297.037,89
(-) Depreciação Acumulada	743.611,56
(=) Saldo Líquido no Final do Exercício	4.553.426,33

Bens Imóveis	Valor R$
Saldo do Início do Exercício	8.189.749,04
(+) Aquisições de Bens Móveis	696.114,70
(+) Reavaliações e Outros Acréscimos Independentes da Execução Orçamentária	1.010.605,14
(-) Alienações	0,00
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	266.588,68
(=) Saldo Bruto no Final do Exercício	9.629.880,20
(-) Depreciação Acumulada	93.110,47
(=) Saldo Líquido no Final do Exercício	9.536.769,73

P8 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto (P) e Longo Prazo (P) – Referem-se ao montante devido a título de obrigações patronais previdenciárias ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), além de multas pelo descumprimento de obrigações acessórias devidamente parceladas, segregadas em curto e longo prazo, bem como o valor devido relativo encargos previdenciários já apropriados ao exercício, cujos saldos apresentam-se a seguir:

Débitos Previdenciários Parcelados junto à Receita Federal do Brasil	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	137.110,44
Valores vencíveis após 31/12/2016	7.736.196,17
Dívida Total	7.873.306,61

Encargos Previdenciários Apropriados ao Exercício ainda não quitados	Valor R$
Valores declarados em GFIP à RFB	756.406,64

Débitos de FGTS Parcelados junto à Caixa Econômica Federal	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	60.010,97
Valores vencíveis após 31/12/2016	0,00
Dívida Total	60.010,97

Obrigações Acessórias – Multas	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	6,330,72
Valores vencíveis após 31/12/2016	11.956,28
Dívida Total	18.287,00

P9 - Obrigações Fiscais a Curto (P) e Longo Prazo (P) – Refere-se ao parcelamento de valores devidos a título de Contribuições para a Formação do PASEP e multas fiscais sobre obrigações acessórias, conrorme se evidencia a seguir:

Obrigações Fiscais (PASEP) Parceladas junto à Receita Federal do Brasil	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	30.859,92
Valores vencíveis após 31/12/2016	185.922,44
Dívida Total	216.782,36

Obrigações Fiscais (PASEP) Parceladas junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	6,330,72
Valores vencíveis após 31/12/2016	11.956,28
Dívida Total	18.287,00

Obrigações Acessórias Multas Parceladas junto à Receita Federal do Brasil	Valor R$
Valores vencíveis até 31/12/2016	22.229,52
Valores vencíveis após 31/12/2016	64.836,10
Dívida Total	87.065,62

P10 – Resultados Acumulados – Refere-se à apuração do Resultado do Exercício, que parte do resultado do exercício, cotejado com o Resultado do Exercício Anterior e ainda, alterado por eventuais ajustes a conta de exercícios anteriores, conforme se demonstra a seguir:

Apuração do Resultado	Valor R$
Resultados Acumulados	4.993.076,95
Resultado do exercício	1.546.986,77
Resultados de exercícios anteriores	3.563.653,98
Ajustes de exercícios anteriores	-117.563,80

Em atendimento ao que dispõe a Instrução Normativa No. 02/2015, os Ajustes de exercícios anteriores refere-se ao impacto que valores executados (liquidados) como Despesas de Exercícios Anteriores ocasionam no patrimônio do Município e que, por não pertencerem a fatos relativos ao exercício, não podem ser levados a efeito no Resultado do Exercicio, mas que por impactarem no patrimônio devem ser lançados como Ajustes de Exercícios Anteriores. Sua formação refere-se à despesa empenhada e liquidada nas rubricas 319092 e 339092.

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R$ 1,00

	NE	Exercício Atual	C5	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Ingressos				
Receitas Derivadas e Originárias	C1	977.051,09		0,00
Transferências Correntes Recebidas	C2	24.803.819,76		0,00
Outros Ingressos Operacionais		2.660.426,09		0,00
Desembolsos				
Pessoal e Demais Despesas	C3	22.663.083,61		0,00
Juros e Encargos da Dívida	C4	0,00		0,00
Transferências Concedidas	C2	1.591.553,59		0,00
Outros Desembolsos Operacionais		2.650.644,48		0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)		**1.536.015,26**		**0,00**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento				
Ingressos				
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				
Aquisição de Ativo Não Circulante		390.538,34		0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00		0,00
Outros Desembolsos de Investimentos		585.841,46		0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)		**-976.379,80**		**0,00**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Ingressos				
Operações de Crédito		0,00		0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		0,00		0,00
Transferências de Capital Recebidas		1.094,92		0,00
Outros Ingressos de Financiamentos		0,00		0,00
Desembolsos				
Amortização/Refinanciamento da Dívida		219.845,78		0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos		0,00		0,00
Fluxo ce Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)		**-218.750,86**		**0,00**
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)		**340.884,60**		**0,00**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		**1.213.082,77**		**0,00**
Caixa e Equivalente de Caixa Final		**1.553.967,37**		**0,00**

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO C1 - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		325.149,33	0,00
Receita de Contribuições		119.984,16	0,00
Receita Patrimonial		6.651,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		5.435,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		153.335,64	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		366.495,96	0,00
Total das Receitas Originárias e Derivadas		977.051,09	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO C2- TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		15.541.830,71	0,00
da União		12.774.904,57	0,00
de Estados e Distrito Federal		2.766.926,14	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas		9.261.989,05	0,00
Total das Transferências Recebidas		24.803.819,76	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		257.828,56	0,00
a União		221.504,48	0,00
a Estados e Distrito Federal		36.324,08	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas		1.333.725,03	0,00
Total das Transferências Concedidas		1.591.553,59	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO C3 - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		882.444,04	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		1.302.316,25	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		1.411.867,90	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		4.414.928,62	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		12.065.458,02	0,00
Cultura		421.256,34	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		1.013.643,73	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		74.122,73	0,00
Gestão Ambiental		689,09	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		599.544,27	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		44.482,35	0,00
Encargos Especiais		432.330,27	0,00
Total dos Desembolsos com Pessoal e Outras Despesas por Função		22.663.083,61	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

QUADRO C4 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
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 dos Desembolsos com Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador
CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

C1 – Receitas Originárias e Derivadas – Compreendem valores efetivamente recolhidos decorrentes de receitas origiárias, que são rendimentos auferidos, utilizando-se os próprios recursos patrimoniais, não entendidos como tributos, sendo estes receitas derivadas. Sua especificação encontra-se na própria Demonstração dos Fluxos de Caixa, no quadro C1.

C2 – Transferências Recebidas e Concedidas – Compreendem valores relativos às transferências financeiras e orçamentárias. Sua especificação encontra-se na própria Demonstração dos Fluxos de Caixa, no quadro C2.

C3 – Pessoal e Outras Despesas – Compreende valores pagos referentes a pessoal, encargos sociais e outras despesas correntes, por valores pagos, inclusive restos a pagar, de acordo com a apresentação no quadro C3.

C4 – Referem-se aos juros e multas de mora realizados no exercício em confronto com os recebidos. Sua evidenciação encontra-se no quadro C4.

C5 – Exercício Anterior - Relativamente ao movimento do exercício de 2014, informa-se que não foi apresentado na coluna Exercício Anterior, pelo fato de em referido exercício, não ser a Demonstração dos Fluxos de Caixa obrigatória, nos termos da Portaria No. 733/2014 da Secretaria do Tesouro Nacional

Assinado digitalmente por
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal