

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAÍUS
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)		124.690.000,00	124.690.000,00	110.234.923,70	-14.455.076,30
Receita Tributária		3.600.000,00	3.600.000,00	6.025.888,83	2.425.888,83
Receita de Contribuições	O1	10.414.000,00	10.414.000,00	7.730.982,89	-2.683.017,11
Receita Patrimonial	O2	2.600.000,00	2.600.000,00	3.071.162,03	471.162,03
Receita de Serviços		250.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
Transferências Correntes	O3	105.448.000,00	105.448.000,00	92.090.366,52	-13.357.633,48
Outras Receitas Correntes		2.378.000,00	2.378.000,00	1.316.523,43	-1.061.476,57
Receitas de Capital (II)		15.310.000,00	15.310.000,00	561.604,20	-14.748.395,80
Operações de Crédito		1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
Alienação de Bens		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências de Capital		14.000.000,00	14.000.000,00	561.604,20	-13.438.395,80
Outras Receitas de Capital		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Recursos Arrecadados de Exercícios Anteriores (III)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)		140.000.000,00	140.000.000,00	110.796.527,90	-29.203.472,10
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) = (V + V)		140.000.000,00	140.000.000,00	110.796.527,90	-29.203.472,10
DÉFICIT (VII)		-	-	289.819,38	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		140.000.000,00	140.000.000,00	111.086.347,28	-29.203.472,10
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	O4	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Assinado digitalmente por
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
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)		106.128.400,00	120.049.934,90	103.336.270,34	102.596.052,30	92.280.204,36	16.713.664,56
Pessoal e Encargos Sociais		67.059.400,00	73.798.950,28	68.243.341,46	68.239.079,26	61.597.804,65	5.555.608,82
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		39.069.000,00	46.250.984,62	35.092.928,88	34.356.973,04	30.682.399,71	11.158.055,74
Despesas de Capital (X)		26.309.000,00	12.387.465,10	7.750.076,94	7.497.600,00	7.099.522,54	4.637.388,16
Investimentos		24.180.000,00	11.100.077,81	6.498.931,75	6.246.454,81	5.848.377,35	4.601.146,06
Inversões Financeiras		65.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Amortização da Dívida		2.064.000,00	1.252.387,29	1.251.145,19	1.251.145,19	1.251.145,19	1.242,10
Reserva de Contingência (XI)		7.562.600,00	7.562.600,00	0,00	0,00	0,00	7.562.600,00
Reserva do RPPS (XII)	OS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)	OS	140.000.000,00	140.000.000,00	111.086.347,28	110.093.652,30	99.379.726,90	28.913.652,72
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)		140.000.000,00	140.000.000,00	111.086.347,28	110.093.652,30	99.379.726,90	28.913.652,72
SUPERÁVIT (XVI)		-	-	0,00	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)		140.000.000,00	140.000.000,00	111.086.347,28	110.093.652,30	99.379.726,90	28.913.652,72

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

Assinado digitalmente por
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

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

R\$ 1,00

NE	Inscritos		Liquidados (C)	Pagos (D)	Cancelados (E)	Saldo (F) = (A) + (B) - (D) - (E)
	Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (B)				
Despesas Correntes	130,54	71.729,16	0,00	0,00	71.859,70	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	130,54	0,00	0,00	0,00	130,54	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	71.729,16	0,00	0,00	71.729,16	0,00
Despesas de Capital	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
Investimentos	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	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	130,54	221.729,16	0,00	0,00	221.859,70	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

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

R\$ 1,00

NE	Inscritos		Pagos (C)	Cancelados (D)	Saldo (E) = (A) + (B) - (C) - (D)
	Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Ano Anterior (B)			
Despesas Correntes	4.142.561,23	7.133.842,59	6.731.054,10	124.457,00	4.420.892,72
Pessoal e Encargos Sociais	26.100,20	3.861.108,31	3.839.533,84	0,00	47.674,67
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.116.461,03	3.272.734,28	2.891.520,26	124.457,00	4.373.218,05
Despesas de Capital	301.708,71	480.470,47	435.600,45	799,01	345.779,72
Investimentos	301.708,71	480.470,47	435.600,45	799,01	345.779,72
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	4.444.269,94	7.614.313,06	7.166.654,55	125.256,01	4.766.672,44

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

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

01 – Receitas Intraorçamentárias – De acordo com os modelos estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, no Balanço Orçamentário, as Receitas Intraorçamentárias deverão ser apresentadas juntamente com as Receitas Orçamentárias na mesma categoria e fonte às quais pertençam. Assim sendo, no Balanço Orçamentário do Município de Pacajus, encontram-se agrupadas as seguintes receitas orçamentárias e intraorçamentárias:

Receitas Previstas			
Especificação	Receita Orçamentária	Receita Intraorçamentária	Receita Total
Receitas de Contribuições			
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil para o Regime Próprio	3.000.000,00	4.000.000,00	7.000.00,00
Contribuição Patronal - Inativo Civil	5.000,00	2.000,00	7.000.00,00
Contribuição Patronal - Pensionista Civ il	5.000,00	2.000,00	7.000.00,00
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcel. de Débitos-RPPS	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Outras Receitas Correntes			
Multa e Juros de Mora da Contrib.Patr.para Regime Próprio de Previdência	0,00	4.000,00	4.000,00
Multa e Juros de Mora da Contrib.do Serv. para Regime Próprio de Previdência	0,00	4.000,00	4.000,00

Receitas Realizadas			
Especificação	Receita Orçamentária	Receita Intraorçamentária	Receita Total
Receitas de Contribuições			
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil para o Regime Próprio	3.699.531,31	1.090.550,26	4.790.081,57
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcel. de Débitos-RPPS	0,00	698.550,36	0,00
Outras Receitas Correntes			
Outras Receitas Eventuais	126.759,79	591.010,22	717.770,01

02 – Receitas Patrimoniais - A realização das Receitas Patrimoniais, especificamente aplicações do Regime Próprio de Previdência, no segmento de renda fixa, são apresentadas deduzidos dos valores relativos às perdas no mercado financeiro, lançadas como dedução de receitas, conforme se apresenta a seguir e também demonstrado no Anexo 02 – Receita do Balanço Geral:

Código	Especificação	Receita Bruta	Dedução	Receita Líquida
1328.10.00.00.00	Remuneração dos Investimentos de Regime Próprio de Previdência do Servidor no Segmento de Renda Fixa	2.378.549,11	110.292,62	2.268.256,49

03 – Transferências Correntes - 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	30.491.662,62	5.776.659,66	24.715.002,96
1721.01.05.00.00	Cota-Parte do imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	14.244,92	2.848,88	11.396,04
1721.36.00.00.00	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - Lc. Nº 87/96	63.693,47	12.738,63	50.954,84
1722.01.01.00.00	Cota-Parte do ICMS	18.766.403,04	3.753.280,70	15.013.122,34
1722.01.02.00.00	Cota-Parte do IPVA	1.738.834,14	347.766,80	1.391.067,34
1722.01.04.00.00	Cota-Parte do IPI sobre Exportação	92.340,07	17.815,01	74.525,06
	Total	51.167.178,26	9.911.109,68	41.256.068,58

O4 – Superavit Financeiro – Nos termos da Instrução Normativa No. 02/2015, informa-se não ter sido utilizado superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior como fonte de abertura para Créditos Adicionais no exercício de 2015.

O5 – 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. 352/2014 de 13 de junho de 2014 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2015.

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

Assinado digitalmente por:
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

R\$ 1,00

Especificação	INGRESSOS	R\$	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária			
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		48.496.859,72	0,00
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta		48.496.859,72	0,00
		0,00	0,00
Vinculada		62.299.668,18	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		8.350.772,13	0,00
Demais Recursos Vinculados		2.376.664,07	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		0,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		54.000,00	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento		561.604,20	0,00
Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		0,00	0,00
Transferências de Recursos do Fundeb		37.435.313,42	0,00
Transferências de Recursos do SUS		7.786.184,08	0,00
Transferências de Recursos do FNAS		1.009.667,10	0,00
Transferências de Recursos do FNDE		4.725.463,18	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	F2	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)		24.888.059,92	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		992.694,98	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		10.713.925,40	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	F3	12.732.336,97	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	F4	449.102,57	0,00
Saldo para o Exercício Anterior (IV)		23.294.387,05	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	F5	23.294.387,05	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)		158.978.974,87	0,00

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

Assinado digitalmente por
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAUJUS
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

		R\$	
		1,00	
		DISPÊNDIOS	
	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
	Despesa Orçamentária (VI)		
	Ordinária		
	Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	111.086.347,28	0,00
	Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Indireta	48.501.513,51	0,00
	Vinculada	62.584.833,77	0,00
	Alienação de Bens	0,00	0,00
	Operações de Crédito	0,00	0,00
	Recursos Vinculados ao RPPS	4.030.441,35	0,00
	Demais Recursos Vinculados	230.653,30	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Educação	28.728,45	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde	395.765,82	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social	0,00	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento	16.325,59	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	967.301,29	0,00
	Transferências de Recursos do Fundeb	39.181.588,59	0,00
	Transferências de Recursos do SUS	14.275.190,61	0,00
	Transferências de Recursos do FNAS	879.023,66	0,00
	Transferências de Recursos do FNDE	3.179.815,11	0,00
	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	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
	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	20.427.938,87	0,00
	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
	Pagamento de Restos a Pagar Processados	7.166.654,55	0,00
	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13.037.270,24	0,00
	Outros Pagamentos Extraorçamentários	224.014,18	0,00
	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	27.464.688,62	0,00
	Caixa e Equivalentes de Caixa	27.464.688,62	0,00
	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
	TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	158.978.574,87	0,00

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

Assinado digitalmente por
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (A)	Receita Orçamentária (B)	Saldo (C) = (A)-(B)	Receita Orçamentária (D)	Receita Orçamentária (E)	Saldo (F) = (D)-(E)
Ordinária	58.407.969,40	9.911.109,68	48.496.859,72	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta	58.407.969,40	9.911.109,68	48.496.859,72	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	62.409.960,80	110.292,62	62.299.668,18	0,00	0,00	0,00
Alocação 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	8.461.064,75	110.292,62	8.350.772,13	0,00	0,00	0,00
Demais Recursos Vinculados	2.376.664,07	0,00	2.376.664,07	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Assistência Social	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas à Infraestr. e Saneamento	561.604,20	0,00	561.604,20	0,00	0,00	0,00
Transf. Voluntárias Destinadas às Demais Áreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do Fundeb	37.435.313,42	0,00	37.435.313,42	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do SUS	7.786.184,08	0,00	7.786.184,08	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do FNAS	1.009.667,10	0,00	1.009.667,10	0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do FNDE	4.725.463,18	0,00	4.725.463,18	0,00	0,00	0,00
TOTAL	120.817.930,20	10.021.402,30	110.796.527,90	0,00	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
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 Pacajus atuiu como mero depositário. Adiante apresentam-se os valores das receitas e despesas extraorçamentárias classificáveis nesta rubrica:

Especificação	Ingressos (Retenções)	Dispêndios (Repasses)
Consignações INSS – Poder Legislativo	220.172,00	220.172,00
Consignações INSS – Poder Executivo	1.781.353,53	1.634.553,25
Consignações IRRF – Poder Legislativo	211.268,97	211.268,97
Consignações IRRF – Poder Executivo	1.741.974,39	1.725.884,01
Consignações ISS – Poder Executivo	82.085,42	81.307,95
Consignações RPPS – Poder Legislativo	48.517,58	48.517,58
Consignações RPPS – Poder Executivo	3.157.677,87	3.651.013,73
Contrib. Sindical-Anual - Poder Executivo	101.829,33	101.829,33
Contrib. Sindical-Apococ - Poder Executivo	43.229,94	42.989,40
Contrib. Sindical-Guarda - Poder Executivo	9.865,81	9.865,81
Contrib. Sindical-Mensal – Poder Legislativo	3.368,59	3.368,59
Contrib. Sindical-Mensal – Poder Executivo	31.234,73	30.889,57
Contrib. Sindical-Síndisauade – Poder Executivo	22.486,40	22.226,07
Emprest. Consig- BB – Poder Executivo	38.619,43	32.154,08
Emprest. Consig- CEF – Poder Legislativo	524.901,83	524.901,83
Emprest. Consig- CEF – Poder Executivo	4.472.772,40	4.455.349,32
Faltas – Poder Executivo	123.760,51	123.760,51
Outros Descontos – Poder Executivo	5.039,91	5.039,91
Pensão Alimentícia – Poder Legislativo	6.934,40	6.934,40
Pensão Alimentícia – Poder Executivo	59.940,10	59.940,10
Plano de Saúde – Hapvida - Poder Legislativo	45.303,83	45.303,83
Total	12.732.336,97	13.037.270,24

- 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)
Salário Família – Poder Legislativo	3.248,80	3.248,80
Salário Família – Poder Executivo	45.879,53	45.879,53
Salário Maternidade – Poder Executivo	174.690,44	174.690,44
Valor Em Poder Da Coelce – Poder Executivo	225.283,80	195,41
Total	449.102,57	224.014,18

- 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 concluídos 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 tratar de Demonstrações Contábeis Consolidadas, não há como se evidenciar as movimentações relativas a repasses da Unidade Central (Secretaria de Administração, Finanças e Planejamento) 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 Pacajus, no período:

Data Repasse	Valor
20/01/2015	323.132,07
20/01/2015(*)	(17.845,21)
20/02/2015	323.132,07
18/03/2015	323.132,07
16/04/2015	50,34
20/04/2015	323.148,85
20/05/2015	323.148,85
19/06/2015	323.148,85
20/07/2015	323.148,85
20/08/2015	323.148,85
18/09/2015	323.148,85
20/10/2015	323.148,85
20/11/2015	323.148,85
18/12/2015	323.148,85
23/12/2015(*)	(55.000,00)
Total	3.804.940,99

(*) Devoluções de Valores para a Prefeitura

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

Assinado digitalmente por:
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	V1		
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>			
Impostos		5.692.038,77	0,00
Taxas		333.850,06	0,00
Contribuições de Melhoria		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		6.025.888,83	0,00
<u>Contribuições</u>			
Contribuições Sociais		3.699.531,31	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública		<u>2.242.350,96</u>	<u>0,00</u>
		5.941.882,27	0,00
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>			
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		0,00	0,00
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>			
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		3.071.162,03	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		<u>725.513,21</u>	<u>0,00</u>
		3.796.675,24	0,00
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>			
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	V2	56.254.438,53	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		37.212.648,33	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		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		93.467.086,86	0,00
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>			
Reavaliação de Ativos			0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		2.597.417,82	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		454.602,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		3.052.019,82	0,00
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>			
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		112.283.553,02	0,00

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	V1		
<u>Pessoal e Encargos</u>			
Remuneração a Pessoal		56.448.317,20	0,00
Encargos Patronais		7.013.761,96	0,00
Benefícios a Pessoal		792.801,91	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		1.554.297,86	0,00
		<u>65.809.178,93</u>	<u>0,00</u>
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>			
Aposentadorias e Reformas		2.722.810,36	0,00
Pensões		306.336,34	0,00
Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		150.137,58	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
		<u>2.679.284,28</u>	<u>0,00</u>
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>			
Uso de Material de Consumo	V3	357.549,03	0,00
Serviços		21.845.478,64	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	V4	1.837,72	0,00
		<u>22.204.865,39</u>	<u>0,00</u>
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>			
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		247.052,25	0,00
		<u>247.052,25</u>	<u>0,00</u>
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>			
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		491.319,04	0,00
Transferências a Instituições Privadas		215.396,06	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências e Consórcios Públicos		1.048.283,12	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes		211.375,09	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
		<u>1.966.373,31</u>	<u>0,00</u>
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>			
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		0,00	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos	V5	25.004.560,29	0,00
Desincorporação de Ativos		822.119,91	0,00
		<u>25.826.680,20</u>	<u>0,00</u>
<u>Tributárias</u>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		867.650,53	0,00
		<u>867.650,53</u>	<u>0,00</u>
<u>Custo das Mercadorias Vendidas e dos Serviços Prestados</u>			
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>			
Premiações		23.850,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	V6	396.152,27	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
		<u>420.002,27</u>	<u>0,00</u>
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		<u>120.021.087,16</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)		-7.737.534,14	0,00

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Incorporação de Ativos</u>			
Aquisições de Bens Móveis		2.465.381,92	0,00
Aquisições e/ou Construção de Bens Imóveis		3.766.542,11	0,00
<u>Desincorporação de Ativos</u>			
Cobrança de Dívida Ativa Tributária		195.332,20	0,00
Cobrança de Dívida Ativa Não Tributária		3.966,74	0,00
Alienação de Bens Móveis		0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis		0,00	0,00
<u>Incorporação de Passivos</u>			
Contratação de Operações de Crédito		0,00	0,00
<u>Desincorporação de Passivos</u>			
Amortização de Débitos Consolidados	V7	552.594,83	0,00
Amortização da Dívida Fundada		0,00	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
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 FNAS 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	461.240,16
Transferências do Fundo Nacional de Assistência Social	383.875,98
Total	815.916,14

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

Unidade Gestora	Valor R\$
Câmara Municipal de Pacajus	22.747,43
Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Pacajus	7.437,40
Fundo Municipal de Saúde	226.056,66
Fundo Municipal de Educação	101.307,54
Total	357.549,03

V4 – Depreciação – Refere-se à Depreciação dos Bens Móveis e Imóveis nada foi informado pelo Instituto de Previdência dos Servidores do Município.

Unidade Gestora	Sobre Bens Móveis R\$	Sobre Bens Imóveis R\$
Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Pacajus	1.837,72	0,00
Total	1.837,72	0,00

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 obrigações fiscais (PASEP), bem como de multas por ações fiscais, no dia 31 de dezembro de 2015, cujos ajustes originaram a incorporação de Passivos para atualizar contabilmente os dados relativos às dívidas citadas, o que gerou as seguintes Variações Patrimoniais Diminutivas:

Débito Consolidado	Valor Acrescido (VPD) R\$
Parcelamento Contribuições Previdenciárias RGPS	24.003.334,31
Parcelamento PASEP	50.040,80
Parcelamento de Multas Fiscais	107.795,03

V6 - Resultado Negativo em Participações – O Município de Pacajus participa do Consórcio Público de Saúde da Microrregião de Cascavel – CPSMC e por força do que dispõe o art. 13 da Portaria STN No. 72/2012, devidamente referendada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 6ª Edição, aprovado pela Portaria STN No. 700/2014, a participação do Município é avaliada pelo Método da Equivalência Patrimonial. O Município registra na Conta Ativo Não Circulante – Investimentos, o valor correspondente à sua participação no Patrimônio Líquido do CPSMC. No exercício financeiro de 2015 foi fornecido pelo Consórcio o seu Balanço Patrimonial onde se pode apurar a variação negativa na situação líquida patrimonial do CPSMC e consequentemente a participação do Município. Assim sendo, para que se pudesse ser ajustada a participação pela equivalência patrimonial, procedeu-se à contabilização da Variação Patrimonial Diminutiva “Resultados Negativos em Participações”, no valor evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

V7 – Como se tratam de Demonstrações consolidadas, os créditos e débitos mútuos entre as entidades que compõem a estrutura administrativa do Município de Pacajus e o Regime Próprio de Previdência do Servidor – RPPS foram compensadas, ou seja, não figuram neste Demonstrativo em virtude de se tratarem de operações intraorçamentárias, dentro do mesmo Orçamento Fiscal e Seguridade Social, sendo discriminadas no Balanço específico de cada entidade e do RPPS, que é apresentado junto à Prestação de Contas de Gestão ao TCMCE.

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

Assinado digitalmente por:
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

ATIVO	NE	R\$	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa (F)	P1		
Créditos a Curto Prazo (P)	P2	27.464.688,62	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo (P)	P3	1.616.257,67	0,00
Estoques (P)		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente (P)	P4	12.864,07	0,00
		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		29.093.810,36	0,00
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		16.938.797,61	0,00
Créditos a Longo Prazo	P5	16.938.797,61	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	1.076.695,95	0,00
Imobilizado	P7	32.023.678,79	0,00
Intangível		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		50.039.172,35	0,00
TOTAL DO ATIVO		79.132.982,71	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (F)		6.688.949,28	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (P)	P8	2.757.770,45	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (F)		8.791.648,56	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo (P)	P9	57.001,92	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 (F)		230.979,15	0,00
Total do Passivo Circulante		18.526.349,36	0,00
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (P)	P8	49.111.050,58	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)	P9	675.477,65	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		49.786.528,23	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	10.820.105,12	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		10.820.105,12	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	P11	79.132.982,71	0,00

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

Assinado digitalmente por
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

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

Código	Fontes de Recursos	NE	R\$	
			Exercício Atual	Exercício Anterior
	Ordinária			1,00
	Recursos Próprios ou Ordinários - Administração Direta		-4.653,79	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		4.320.330,78	0,00
	Demais Recursos Vinculados		2.146.010,77	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Educação		-28.728,45	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Saúde		-395.765,82	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Assistência Social		54.000,00	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas à Infraestrutura e Saneamento		545.278,61	0,00
	Transferências Voluntárias Destinadas às Demais Áreas		-367.301,29	0,00
	Transferências de Recursos do Fundeb		-1.746.275,17	0,00
	Transferências de Recursos do SUS		5.297.458,73	0,00
	Transferências de Recursos do FNAS		130.643,44	0,00
	Transferências de Recursos do FNDE		1.545.648,07	0,00
	Total das Fontes de Recursos		11.496.645,88	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

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 – Caixa e Equivalentes de Caixa – 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	1.616.257,67
Créditos Diversos a Receber	586.141,53
Créditos de Transferências a Receber	815.116,14
Dívida Ativa Tributária	200.000,00
Dívida Ativa Não Tributária	15.000,00

P4 – Estoques: Refere-se ao saldo dos estoques no dia 31 de dezembro de 2015, comprovados por documentos fornecidos pela Câmara Municipal de Pacajus:

Unidade Gestora	Valor R\$
Câmara Municipal de Pacajus	12.864,07

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

Especificação	Valor R\$
Créditos a Longo Prazo	16.938.797,61
Dívida Ativa Tributária	11.477.220,46
Dívida Ativa Não Tributária	5.461.577,15

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	9.831.484,57
(+) Inscricoes	2.589.737,82
(-) Arrecadação	195.332,20
(-) Cancelamento	0,00
(-) Prescricoes	548.669,73
(=) Saldo em 31/12/2015	11.677.220,46

Dívida Ativa Não-Tributária	
Especificação	Valor R\$
Saldo em 31/12/2014	5.472.863,89
(+) Inscricoes	7.680,00
(-) Arrecadação	3.966,74
(-) Cancelamento	0,00
(-) Prescricoes	0,00
(=) Saldo em 31/12/2015	5.476.577,15

P6 – Investimentos – Refere-se ao montante da participação do Município de Pacajus, no Patrimônio Líquido do Consórcio Público de Saúde da Microrregião de Cascavel.

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	32.023.678,79
Bens Móveis	9.624.994,62
(-) Depreciação Acumulada	1.837,72
Bens Imóveis	22.400.521,89
(-) Depreciação Acumulada	0,00

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 da Bens Móveis e Bens Imóveis, conforme se apresenta a seguir:

Bens Móveis	Valor R\$
Saldo do Início do Exercício	7.159.612,70
(+) Aquisições de Bens Móveis	2.465.381,92
(+) Reavaliações e Outros Acréscimos Independentes da Execução Orçamentária	0,00
(-) Alienações	0,00
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	0,00
(=) Saldo Bruto no Final do Exercício	9.624.994,62
(-) Depreciação Acumulada	0,00
(=) Saldo Líquido no Final do Exercício	9.623.156,90

Bens Imóveis	Valor R\$
Saldo do Início do Exercício	18.633.979,78
(+) Aquisições de Bens Imóveis	3.766.542,11
(+) Reavaliações e Outros Acréscimos Independentes da Execução Orçamentária	0,00
(-) Alienações	0,00
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	0,00
(=) Saldo Bruto no Final do Exercício	22.400.521,89
(-) Depreciação Acumulada	0,00
(=) Saldo Líquido no Final do Exercício	22.400.521,89

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 no Regime Geral de Previdência Social (RGPS), devidamente parceladas, segregadas em curto e longo prazo, bem como o valor devido relativo encargos previdenciários já apropriados ao exercício e Precatórios decorrentes de ações trabalhistas, cujos saldos apresentam-se a seguir:

Débitos Previdenciários Parcelados junto à Receita Federal do Brasil	Valor R\$
Valores vencíveis até 31/12/2016	565.337,43
Valores vencíveis após 31/12/2016	49.111.050,58
Divida Total	49.676.388,01

Encargos Previdenciários Apropriados ao Exercício ainda não quitados	Valor R\$
Valores declarados em GFIP à RFB	1.081.348,63

Precatórios	Valor R\$
Trabalhistas	1.111.084,39

P9 - Obrigações Fiscais a Curto (P) e Longo Prazo (P)

Obrigações Fiscais (PASEP) Parceladas junto à Receita Federal do Brasil	Valor R\$
Valores vencíveis até 31/12/2016	27.913,56
Valores vencíveis após 31/12/2016	596.797,98
Divida Total	624.711,54

Multas Fiscais junto à Receita Federal do Brasil	Valor R\$
Valores vencíveis até 31/12/2016	10.962,12
Valores vencíveis após 31/12/2016	18.258,87
Divida Total	29.220,99

P10 – Como se tratam de Demonstrações consolidadas, os créditos e débitos mútuos entre as entidades que compõem a estrutura administrativa do Município de Pacajus e o Regime Próprio de Previdência do Servidor – RPPS foram compensadas, ou seja,

não figuram neste Demonstrativo em virtude de se tratarem de operações intraorçamentárias, dentro do mesmo Orçamento Fiscal e Seguridade Social, sendo discriminadas no Balanço específico de cada entidade e do RPPS, que é apresentado junto à Prestação de Contas de Gestão ao TC/CE.

P11 – 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	Exercício Atual
Resultados Acumulados	10.820.105,12
Resultado do exercício	-7.737.534,14
Resultados de exercícios anteriores	19.860.653,48
Ajustes de exercícios anteriores	-1.303.014,22

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 Exercício, 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 orçamentárias 319092 e 339092.

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

Assinado digitalmente por:
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal

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

	NE	Exercício Atual	R\$	1,00	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais					
Ingressos					
Receitas Derivadas e Originárias	C1	18.144.557,18		0,00	
Transferências Correntes Recebidas	C2	92.090.366,52		0,00	
Outros Ingressos Operacionais		13.181.439,54		0,00	
Desembolsos					
Pessoal e Demais Despesas	C3	97.049.973,15		0,00	
Juros e Encargos da Dívida	C4	0,00		0,00	
Transferências Concedidas	C2	1.961.285,31		0,00	
Outros Desembolsos Operacionais		13.261.284,42		0,00	
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)		11.143.820,36		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		5.710.767,82		0,00	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00		0,00	
Outros Desembolsos de Investimentos		573.209,98		0,00	
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)		-6.283.977,80		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		561.604,20		0,00	
Outros Ingressos de Financiamentos		0,00		0,00	
Desembolsos					
Amortização/Refinanciamento da Dívida		1.251.145,19		0,00	
Outros Desembolsos de Financiamentos		0,00		0,00	
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)		-689.540,99		0,00	
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)		4.170.301,57		0,00	
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		23.294.387,05		0,00	
Caixa e Equivalente de Caixa Final		27.464.688,62		0,00	

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
	Receita Tributária		6.025.888,83
Receita de Contribuições		7.730.982,89	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		3.071.162,03	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		<u>1.316.523,43</u>	<u>0,00</u>
Total das Receitas Originárias e Derivadas		18.144.557,18	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		54.877.718,19	0,00
da União		38.256.730,02	0,00
de Estados e Distrito Federal		16.620.988,17	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas		<u>37.212.648,33</u>	<u>0,00</u>
Total das Transferências Recebidas		92.090.366,52	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		702.694,13	0,00
a União		491.319,04	0,00
a Estados e Distrito Federal		211.375,09	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas		<u>1.258.591,18</u>	<u>0,00</u>
Total das Transferências Concedidas		1.961.285,31	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		3.803.005,41	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.959.571,39	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		2.883.637,42	0,00
Previdência Social		3.992.842,31	0,00
Saúde		19.605.509,54	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		43.351.101,99	0,00
Cultura		402.327,00	0,00
Direitos da Cidadania		1.781.212,81	0,00
Urbanismo		9.236.477,14	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		450.727,37	0,00
Gestão Ambiental		381.240,40	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		392.508,07	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		381.374,65	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		352.179,17	0,00
Desporto e Lazer		108.142,31	0,00
Encargos Especiais		1.968.116,17	0,00
Total dos Desembolsos com Pessoal e Outras Despesas por Função		97.049.973,15	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

QUADRO 4FC - 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
<i>Total dos Desembolsos com Juros e Encargos da Dívida</i>		0,00	0,00

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

Assinado digitalmente por
 Marcos Roberto Brito Paixão
 Prefeito Municipal

GOVERNO MUNICIPAL DE PACAJUS
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 estas 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:
Marcos Roberto Brito Paixão
Prefeito Municipal