



ESTADO DO CEARÁ
Prefeitura Municipal de Potengi
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019**

III - Balanço Geral, compreendendo o balanço patrimonial, o balanço orçamentário, o balanço financeiro, a demonstração das variações patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e a demonstração das mutações do patrimônio líquido, todos com suas respectivas notas explicativas, de forma que as demonstrações contábeis devem conter a identificação da entidade do setor público, da autoridade responsável e do contabilista.

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Orçamentário

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Correntes	30.546.497,60	30.546.497,60	31.032.205,66	485.708,06
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	870.629,80	870.629,80	662.682,90	-207.946,90
Impostos	837.629,80	837.629,80	645.184,12	-192.445,68
Taxas	33.000,00	33.000,00	17.498,78	-15.501,22
Contribuições	158.000,00	158.000,00	165.200,66	7.200,66
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	158.000,00	158.000,00	165.200,66	7.200,66
Receita Patrimonial	81.200,00	81.200,00	36.521,20	-44.678,80
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	79.200,00	79.200,00	35.694,44	-43.505,56
Demais Receitas Patrimoniais	1.000,00	1.000,00	826,76	-173,24
Receita de Serviços	8.000,00	8.000,00	358,23	-7.641,77
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.000,00	1.000,00	123,93	-876,07
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Outros Serviços	2.000,00	2.000,00	234,30	-1.765,70
Transferências Correntes	29.359.307,80	29.359.307,80	30.157.725,43	798.417,63
Transferências da União e de suas Entidades	19.222.443,80	19.222.443,80	18.425.683,19	-796.760,61
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.839.144,00	3.839.144,00	4.131.681,93	292.537,93
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.297.720,00	6.297.720,00	7.600.360,31	1.302.640,31
Outras Receitas Correntes	69.360,00	69.360,00	9.717,24	-59.642,76
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	11.460,00	11.460,00	9.315,83	-2.144,17
Demais Receitas Correntes	56.400,00	56.400,00	401,41	-55.998,59
Receitas de Capital	4.773.900,00	4.773.900,00	1.020.626,50	-3.753.273,50
Alienação de Bens	41.700,00	41.700,00	0,00	-41.700,00
Alienação de Bens Móveis	20.850,00	20.850,00	0,00	-20.850,00
Alienação de Bens Imóveis	20.850,00	20.850,00	0,00	-20.850,00
Transferências de Capital	4.732.200,00	4.732.200,00	1.020.626,50	-3.711.573,50
Transferências da União e de suas Entidades	2.370.300,00	2.370.300,00	495.626,50	-1.874.673,50
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.361.900,00	2.361.900,00	525.000,00	-1.836.900,00
Deduções	-3.079.862,60	-3.079.862,60	-3.201.173,78	-121.311,18
Subtotal das Receitas (I)	32.240.535,00	32.240.535,00	28.851.658,38	-3.388.876,62
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I + II)	32.240.535,00	32.240.535,00	28.851.658,38	-3.388.876,62

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Orçamentário

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)		
Déficit (IV)	0,00	25.000,00	714.685,38			
Total (V) = (III + IV)	32.240.535,00	32.265.535,00	29.566.343,76	-2.699.191,24		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro Reabertura de Créditos Adicionais						
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	24.208.634,00	27.362.264,09	24.882.561,45	24.825.812,11	23.153.525,23	2.479.702,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.635.474,16	15.085.695,39	15.061.321,68	15.061.321,68	14.082.866,34	24.373,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.569.659,84	12.276.568,70	9.821.239,77	9.764.490,43	9.070.658,89	2.455.328,93
DESPESAS DE CAPITAL	7.931.901,00	4.803.270,91	4.683.782,31	4.583.657,02	4.181.426,92	119.488,60
INVESTIMENTOS	7.511.901,00	3.621.260,91	3.502.022,65	3.401.897,36	2.999.667,26	119.238,26
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	420.000,00	1.182.010,00	1.181.759,66	1.181.759,66	1.181.759,66	250,34
Reserva de Contingência	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Reserva de Contingência	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Subtotal das Despesas (VI)	32.240.535,00	32.265.535,00	29.566.343,76	29.409.469,13	27.334.952,15	2.699.191,24
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)	32.240.535,00	32.265.535,00	29.566.343,76	29.409.469,13	27.334.952,15	2.699.191,24
Superávit (IX)			0,00			0,00
Total (X) = (VIII + IX)	32.240.535,00	32.265.535,00	29.566.343,76	29.409.469,13	27.334.952,15	2.699.191,24
Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	115.426,04	140.892,80	36.273,00	36.273,00	0,00	220.045,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	113.426,04	140.892,80	36.273,00	36.273,00	0,00	218.045,84
DESPESAS DE CAPITAL	32.082,73	238.552,63	240.684,56	240.684,56	0,00	29.950,80
INVESTIMENTOS	32.082,73	238.552,63	240.684,56	240.684,56	0,00	29.950,80
Total	147.508,77	379.445,43	276.957,56	276.957,56	0,00	249.996,64

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	1.184.188,00	1.531.426,01	1.484.755,94	67,95	1.230.790,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	989.206,95	986.568,25	0,00	2.638,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.184.188,00	542.219,06	498.187,69	67,95	1.228.151,42
DESPESAS DE CAPITAL	170.187,14	11.676,00	12.252,00	0,00	169.611,14
INVESTIMENTOS	170.187,14	11.676,00	12.252,00	0,00	169.611,14
Total	1.354.375,14	1.543.102,01	1.497.007,94	67,95	1.400.401,26

PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C

Contador

ANTÔNIA ALZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e
- (b) as despesas por grupo de natureza.

O Balço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

Notas Explicativas

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.

Durante o exercício financeiro de 2019, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 28.851.658,38 (VINTE E OITO MILHOES OITOCENTOS E CINQUENTA E UM MIL SEISCENTOS E CINQUENTA E OITO REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS), perfazendo o percentual de 89,49% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964.

Ressalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2019, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 91,63 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
32.240.535,00	32.265.535,00	29.566.343,76	29.409.469,13	27.334.952,15	2.699.191,24

Notas Explicativas



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Financeiro

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	28.851.658,38	34.259.521,68	Despesa Orçamentária (VI)	29.566.343,76	34.518.942,11
Ordinária	8.623.397,42	9.837.086,79	Ordinária	9.590.700,57	10.521.606,86
Vinculada	23.429.434,74	27.274.430,91	Vinculada	19.975.643,19	23.997.335,25
Contrib para o Custeio dos Serv. de Iluminação Púb. - COSIP	0,00	165.299,24	Contrib para o Custeio dos Serv. de Iluminação Púb. - COSIP	0,00	28.999,58
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	23.810,14	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	2.479.892,21
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	14.586,34	0,00	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	125.697,32	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	165.200,66	0,00	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	1.574.319,79	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	196.680,00	0,00	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	313.378,09	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	605.000,00	0,00	Outras Transferências de Recursos do FNDE	17.600,00	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	17.724,72	0,00	Outras vinculações de taxas e contribuições	23.668,29	0,00
Outras vinculações de taxas e contribuições	13.999,28	0,00	Outros Recursos Vinculados	6.340,05	0,00
Outros Recursos Vinculados	634.005,41	0,00	Outros Recursos Vinculados à Educação	430,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Educação	8.814,28	4.770,65	Outros Recursos Vinculados à Saúde	287.159,84	0,00
Outros Recursos Vinculados à Saúde	7.771,31	0,00	Receitas de Impostos e de Transf de Impostos - Educação 25%	0,00	972.951,80
Receitas de Impostos e de Transf de Impostos - Educação 25%	0,00	4.023.185,58	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação 25%	2.323.994,47	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação 25%	6.529.059,08	0,00	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	2.228.832,05	3.208.029,71
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	2.532.422,45	2.351.229,22	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	657,80	0,00
Recursos Destinados ao Meio Ambiente	8.500,36	0,00	Taxas Vinculadas	0,00	30.651,00
Recursos Destinados aos Direitos da Criança e do Adolescente	40.579,48	11.587,94	Transf. de Rec. do Fundo Nac. do Desenv. da Educação - FNDE	0,00	1.356.629,03
Recursos Vinculados de Royalties	0,00	196.191,94	Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	0,00	505.841,57
Taxas Vinculadas	0,00	14.886,55	Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo	85.554,50	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nac. do Desenv. da Educação - FNDE	0,00	771.851,51	Transferência de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	33.214,63	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	0,00	278.578,13	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	344.667,72	0,00
Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo	193.134,17	0,00	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	0,00	3.150.315,49
Transferência de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	36.000,00	0,00	Transferência do Salário-Educação	480.844,37	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	374.528,00	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fed	3.798.698,61	0,00
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	0,00	3.312.335,09	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fed	31.071,00	0,00
Transferência do Salário-Educação	301.226,75	0,00	Transferências de Convênios - Estado/Educação	186.636,61	98.183,95
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fed	3.280.353,07	0,00	Transferências de Convênios - Estado/Outros	0,00	247.831,44
Transferências de Convênios - Assistência Social - União	39.165,87	0,00	Transferências de Convênios - Outros	0,00	2.186.715,17
Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0,00	36.000,00	Transferências de Convênios - União/Educação	110.708,96	248.784,05
Transferências de Convênios - Estado/Educação	116.250,00	226.545,17	Transferências de Convênios - União/Outros	0,00	1.003.021,74
Transferências de Convênios - Estado/Outros	0,00	6.065.300,00	Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - L	601.098,82	0,00
Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0,00	115.000,00	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alime	261.036,95	0,00
Transferências de Convênios - Outros	0,00	2.788.077,09	Transferências do FUNDEB - 40% (Outras Despesas)	0,00	3.023.800,54
Transferências de Convênios - União/Educação	298.946,50	242.894,03	Transferências do FUNDEB - 60 % (Gastos com Pessoal)	0,00	5.455.687,97

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Financeiro

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências de Convênios - União/Saúde	0,00	185.000,00	Transferências do FUNDEB 40%	1.665.259,86	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na	3.900,00	0,00	Transferências do FUNDEB 40% – Complementação da União	763.374,74	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alime	252.038,40	0,00	Transferências do FUNDEB 60%	3.620.087,96	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio	159.188,50	0,00	Transferências do FUNDEB 60% – Complementação da União	1.091.310,76	0,00
Transferências do FUNDEB - 40% (Outras Despesas)	0,00	2.425.952,19			
Transferências do FUNDEB - 60 % (Gastos com Pessoal)	0,00	4.035.936,44			
Transferências do FUNDEB 40%	2.142.551,80	0,00			
Transferências do FUNDEB 40% – Complementação da União	659.616,01	0,00			
Transferências do FUNDEB 60%	3.708.844,46	0,00			
Transferências do FUNDEB 60% – Complementação da União	1.089.348,04	0,00			
(-)-Deducao FUNDEB	3.201.173,78	2.851.996,02			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	34.314.516,81	35.646.397,74	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	34.314.516,81	35.646.397,74
Fundo Manutenção e Desenvolvimento Educação Basica-FUNDEB	8.526.159,41	8.399.977,42	Fundo Manutenção e Desenvolvimento Educação Basica-FUNDEB	6.089,71	2.729,01
Fundo Municipal de Assistencia Social	440.628,76	634.749,40	Fundo Municipal de Assistencia Social	365.391,68	36.030,00
Fundo Municipal de Educação	1.182.567,59	1.588.778,07	Fundo Municipal de Educação	411.226,90	0,00
Fundo Municipal de Saude	5.904.950,59	6.254.916,79	Fundo Municipal de Saude	3.570.521,07	330,50
Gabinete da Prefeita	445.334,26	0,00	Repasse do Duodecimo da Camara	1.136.647,86	1.079.678,38
Gabinete do Prefeito	0,00	389.921,52	Secretaria de Administracao e Financas	13.291.485,91	17.978.837,05
Procuradoria Geral do Municipio	66.193,68	74.149,02	Secretaria de Assistência Social	0,00	615.698,84
Repasse do Duodecimo da Camara	1.136.647,86	1.079.678,38	Secretaria de Ação Social	435.579,48	0,00
Sec.de Agricultura e Meio Ambiente	191.816,41	199.574,08	Secretaria de Cultura, Esporte e Juventude	7.022,25	10.000,00
Secretaria de Administracao e Financas	261.109,74	508.803,72	Secretaria de Educacao	9.500.640,60	9.670.833,23
Secretaria de Assistência Social	0,00	721.026,66	Secretaria de Infraestrutura, Obras e Serviços Públicos	85.123,75	6.842,88
Secretaria de Ação Social	1.082.918,84	0,00	Secretaria de Saúde	5.504.787,60	6.241.428,85
Secretaria de Cultura, Esporte e Juventude	626.595,13	547.276,94	Secretaria de Transportes	0,00	3.989,00
Secretaria de Educacao	2.147.470,47	2.375.821,86			
Secretaria de Infraestrutura, Obras e Serviços Públicos	5.710.343,83	9.897.776,22			
Secretaria de Saúde	6.323.074,09	2.556.718,34			
Secretaria de Transportes	268.706,15	417.229,34			
Recebimentos Extraorçamentários (III)	4.982.664,95	5.012.267,05	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	4.675.857,26	4.740.956,55
BB - PENDENCIAS A REGULARIZAR	0,00	68.038,98	BB - PENDENCIAS A REGULARIZAR	28.143,70	39.895,28
CONSIGNAÇÕES INSS AUTONOMOS OU TERCEIROS	8.707,93	12.232,32	CONSIGNAÇÕES INSS AUTONOMOS OU TERCEIROS	6.914,99	39.432,33

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Financeiro

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONSIGNAÇÕES INSS JURIDICA	16.424,02	820,88	CONSIGNAÇÕES INSS JURIDICA	16.424,02	820,88
CONSIGNAÇÕES ISS	669,03	237,68	CONSIGNAÇÕES ISS	669,03	7.522,26
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	21.079,12	20.574,00	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	39.891,40	4.654,63
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL FEDERAL	0,00	22.095,43	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL FEDERAL	0,00	21.922,59
Contribuicao Previdenciaria - INSS	1.200.460,14	1.269.952,88	Contribuicao Previdenciaria - INSS	1.290.272,75	1.231.618,97
EMPRESTIMO BRADESCO	98.265,75	6.603,36	EMPRESTIMO BRADESCO	104.949,70	6.119,82
EMPRESTIMO CEF	838.091,37	846.539,58	EMPRESTIMO BV FINANCEIRA	0,00	445,29
Empenhado a Pagar Nao Processado	156.874,63	379.445,43	EMPRESTIMO CEF	837.870,86	853.365,43
Empenhado a Pagar Processado	2.074.516,98	1.542.992,22	IRRF	341.759,41	446.070,42
IRRF	334.584,51	451.189,53	ISS	57.619,65	174.339,47
ISS	57.638,10	174.451,97	Outras Restituições	512,44	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	24.056,76	28.167,88	PENDENCIA RESTIUIÇÃO	0,00	127,50
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	642,29	115,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA	24.056,76	27.229,38
RESTITUIÇÕES DE FALTAS	8.803,39	23.565,94	RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	826,76	115,86
RESTITUIÇÃO	0,00	289,23	RESTITUIÇÕES DE FALTAS	8.803,39	27.145,99
RETENÇÃO IRRF PESSOA FISICA	309,67	716,89	RESTITUIÇÃO	0,00	3.684,79
RETENÇÃO IRRF PESSOA JURÍDICA	4.257,57	4.520,03	RETENÇÃO IRRF PESSOA FISICA	309,67	62.752,78
SINDSAUDE	10.142,20	9.739,60	RETENÇÃO IRRF PESSOA JURÍDICA	4.757,29	8.996,06
Salario Familia	54.967,70	64.409,40	Restos a Pagar 2017	4.354,80	1.615.292,58
Salario Maternidade	72.173,79	85.567,92	Restos a Pagar 2018	1.769.610,70	0,00
			SAUDE ARAJARA	0,00	286,65
			SINDSAUDE	10.179,60	2.574,58
			Salario Familia	55.106,55	67.640,73
			Salario Maternidade	72.823,79	98.901,27
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	2.697.592,46	2.685.702,39	Caixa e Equivalente de Caixa	2.289.714,77	2.697.592,46
B.B 1.070-7 (CAM POTENGI)	226,04	0,00	B.B 1.070-7 (CAM POTENGI)	30,93	0,00
B.B 1.070-7 (CAMARA)	0,00	223,49	B.B 1.070-7 (CAMARA)	0,00	226,04
B.B 1.163-0 (FUNDO ESPECIAL)	0,00	120,59	B.B 1.163-0 (FUNDO ESPECIAL)	643.430,92	0,00
B.B 3.300-6 (UNID MISTA)	19,48	19,48	B.B 3.300-6 (UNID MISTA)	19,48	19,48
B.B 5.086-5 (10% EDUCAÇÃO)	714,14	4.730,76	B.B 5.086-5 (10% EDUCAÇÃO)	154.776,43	714,14
B.B 5.322-8 (PDDE)	10,45	17.411,14	B.B 5.322-8 (PDDE)	3.946,03	10,45
B.B 5.993-5 (5993 TRIBUTOS)	26.599,13	167.336,39	B.B 5.993-5 (5993 TRIBUTOS)	247,89	26.599,13
B.B 6.176-X (IPI)	883,56	239,90	B.B 6.176-X (IPI)	7.982,46	883,56
B.B 6.211-1 (6 FMS - SUS)	2.898,09	4.597,73	B.B 6.211-1 (6 FMS - SUS)	6.697,59	2.898,09

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Financeiro

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 6.260-X (FMAS/POTENGI)	72,99	169,48	B.B 6.260-X (FMAS/POTENGI)	843,63	72,99
B.B 6.856-X (SALÁRIO EDUCAÇÃO)	0,62	8,74	B.B 6.856-X (SALÁRIO EDUCAÇÃO)	10,63	0,62
B.B 6.911-6 (FEX)	0,00	806,31	B.B 6.960-4 (PNAT)	1.122,18	10,16
B.B 6.960-4 (PNAT)	10,16	72,54	B.B 7.656-2 (ICMS)	81,53	5.890,37
B.B 7.020-3 (CIDE)	0,00	0,19	B.B 7.699-6 (ROYALTIES)	138,89	1.039,15
B.B 7.656-2 (ICMS)	5.890,37	54.070,84	B.B 7.783-6 (FECOP CASAS)	5.993,36	5.872,94
B.B 7.699-6 (ROYALTIES)	1.039,15	9,47	B.B 7.998-7 (FUNDEB 60%)	8,48	8,31
B.B 7.783-6 (FECOP CASAS)	5.872,94	5.742,45	B.B 8.102-7 (SIMPLES NACIONAL)	814,95	11.377,30
B.B 7.998-7 (FUNDEB 60%)	8,31	239.908,14	B.B 8.188-4 (PROG BR ALFABETIZADO)	82,92	81,25
B.B 8.102-7 (SIMPLES NACIONAL)	11.377,30	1.163,95	B.B 8.644-4 (PNAE)	1.794,05	73,91
B.B 8.188-4 (PROG BR ALFABETIZADO)	81,25	79,45	B.B 8.673-8 (AFM)	0,00	6.998,97
B.B 8.644-4 (PNAE)	73,91	1.551,99	B.B 8.747-5 (PAB)	2.182,55	2.181,83
B.B 8.673-8 (AFM)	6.998,97	6.843,46	B.B 8.748-3 (FMS SUS)	18.217,09	17.851,06
B.B 8.747-5 (PAB)	2.181,83	1.059.031,45	B.B 8.749-1 (33MAC HOSPITALAR)	2.122,87	2.120,61
B.B 8.748-3 (FMS SUS)	17.851,06	17.454,43	B.B 8.750-5 (VIG SANITÁRIA)	8,22	8,05
B.B 8.749-1 (33MAC HOSPITALAR)	2.120,61	2.025,19	B.B 9.181-2 (FNS-QUALIF)	307,28	301,10
B.B 8.750-5 (VIG SANITÁRIA)	8,05	5.859,34	B.B 9.182-0 (FMS/FNS-BLI)	11,61	11,61
B.B 9.181-2 (FNS-QUALIF)	301,10	294,41	B.B 9.183-9 (FMS/FNS-BLINV)	7,89	7,89
B.B 9.182-0 (FMS/FNS-BLI)	11,61	11,61	B.B 9.186-3 (PAR MOBIL/ÔNIBUS)	1,99	324,01
B.B 9.183-9 (FMS/FNS-BLINV)	7,89	7,89	B.B 9.214-2 (QUALIFAR SUS)	25.174,19	24.668,38
B.B 9.186-3 (PAR MOBIL/ÔNIBUS)	324,01	316,81	B.B 9.252-5 (APOIO EDUC INFANTIL)	3.775,91	3.700,04
B.B 9.214-2 (QUALIFAR SUS)	24.668,38	24.120,27	B.B 9.258-4 (QUALI SUS)	400,97	392,92
B.B 9.252-5 (APOIO EDUC INFANTIL)	3.700,04	3.617,83	B.B 9.291-6 (CONV CONST)	0,00	170.919,98
B.B 9.258-4 (QUALI SUS)	392,92	384,19	B.B 9.436-6 (FMAS/PAIF ESTADO)	5.496,41	5.735,68
B.B 9.291-6 (CONV CONST)	170.919,98	3.478,45	B.B 9.456-0 (FMAS/BE ESTADO)	3.021,48	5.010,73
B.B 9.436-6 (FMAS/PAIF ESTADO)	5.735,68	17.533,63	B.B 10.208-3 (PM POTENGI -PAR-)	0,15	0,00
B.B 9.456-0 (FMAS/BE ESTADO)	5.010,73	13.465,40	B.B 10.259-8 (CRIANÇA FELIZ)	12.289,13	17.643,37
B.B 10.259-8 (CRIANÇA FELIZ)	17.643,37	34.059,53	B.B 10.429-9 (FMS CUSTEIO SUS)	23.529,56	89.115,14
B.B 10.429-9 (FMS CUSTEIO SUS)	89.115,14	0,00	B.B 10.432-9 (FMS INVESTIMENTO SUS)	26.845,30	107.334,59
B.B 10.432-9 (FMS INVESTIMENTO SUS)	107.334,59	0,00	B.B 10.433-7 (MUN POTENGI 0761/17)	27.686,68	282.197,83
B.B 10.433-7 (MUN POTENGI 0761/17)	282.197,83	0,00	B.B 10.434-5 (MUN POTENGI)	1.915,36	437.191,44
B.B 10.434-5 (MUN POTENGI)	437.191,44	0,00	B.B 10.435-3 (MUN DE POTENGI)	1.486,70	1.466,97
B.B 10.435-3 (MUN DE POTENGI)	1.466,97	0,00	B.B 10.463-9 (PMP POTENGI-MP 81)	419,29	410,86
B.B 10.463-9 (PMP POTENGI-MP 81)	410,86	0,00	B.B 10.482-5 (MUN DE POTENGI TRANS)	678,10	99,66
B.B 10.482-5 (MUN DE POTENGI TRANS)	99,66	0,00	B.B 10.483-3 (MUN DE POTENGI AGRIC)	185,63	27,91
B.B 10.483-3 (MUN DE POTENGI AGRIC)	27,91	0,00	B.B 10.484-1 (MPOBRAS)	3.575,13	3.611,65

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Financeiro

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispendios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 10.484-1 (MPOBRAS)	3.611,65	0,00	B.B 10.505-8 (FME POTENGI - FEB)	175.209,14	144.628,12
B.B 10.505-8 (FME POTENGI - FEB)	144.628,12	0,00	B.B 76.005-6 (76005-6 FPM)	73.184,14	4.031,74
B.B 76.005-6 (76005-6 FPM)	4.031,74	1.712,88	B.B 76.006-4 (ITR)	2.511,62	1.077,31
B.B 76.006-4 (ITR)	1.077,31	112,34	B.B 76.071-4 (76071-4)	37.616,09	1.403,19
B.B 76.071-4 (76071-4)	1.403,19	20,08	BB.....8.781-5 (FME CONST ESC CARACA))	331,84	325,18
BB.....8.781-5 (FME CONST ESC CARACA))	325,18	317,95	BB.....8.901-X (FARMACIA BASICA))	1.585,21	1.105,22
BB.....8.901-X (FARMACIA BASICA))	1.105,22	665,13	BB.....8.922-2 (CONST ESC V PE CICER))	111,26	109,03
BB.....8.922-2 (CONST ESC V PE CICER))	109,03	106,61	BB.....9.000-X (IMPL PS VILA P CICER))	1,32	1,29
BB.....9.000-X (IMPL PS VILA P CICER))	1,29	1,26	BB.....9.113-8 (CONST Q GRUPO))	20,35	18,95
BB.....9.113-8 (CONST Q GRUPO))	19,95	19,50	BB.....9.498-6 (USB-BAIXO FACUNDO))	1,47	1,44
BB.....9.498-6 (USB-BAIXO FACUNDO))	1,44	1,41	BB.....9.499-4 (USB - SITIO ROSARIO))	308,81	302,60
BB.....9.499-4 (USB - SITIO ROSARIO))	302,60	295,88	BB.....9.520-6 (FMAS SCFV-IDOSO-ESTA))	0,44	0,43
BB.....9.520-6 (FMAS SCFV-IDOSO-ESTA))	0,43	0,42	BB.....9.566-4 (FNS INVAN))	672,60	659,09
BB.....9.566-4 (FNS INVAN))	659,09	644,44	BB.....9.636-9 (SEC.TES.NAC.PAC I))	2.270,26	656,60
BB.....9.636-9 (SEC.TES.NAC.PAC I))	656,60	187.448,60	BB.....9.688-1 (EQUIP.MED.ODONTOLOGI))	5,00	5,00
BB.....9.655-5 (FECOP))	0,00	43,86	BB.....9.731-4 (PROOVEM CAMPO))	877,60	859,97
BB.....9.688-1 (EQUIP.MED.ODONTOLOGI))	5,00	5,00	BB.....9.737-3 (A.CRECHE B.CARINHOSO))	0,70	0,69
BB.....9.731-4 (PROOVEM CAMPO))	859,97	840,86	BB.....9.764-0 (FMS-FNS-POSTO))	199,97	195,95
BB.....9.737-3 (A.CRECHE B.CARINHOSO))	0,69	0,67	BB.....9.900-7 (A.S. BPC ESCOLA))	413,62	405,31
BB.....9.764-0 (FMS-FNS-POSTO))	195,95	191,59	BB.....9.901-5 (AÇÃO S. BL GBF FNAS))	3.886,64	5.782,48
BB.....9.900-7 (A.S. BPC ESCOLA))	405,31	2,07	BB.....9.902-3 (A.S.BL GSUAS FNAS))	1.075,39	7.013,18
BB.....9.901-5 (AÇÃO S. BL GBF FNAS))	5.782,48	14.249,80	BB.....9.903-1 (A.S. BL PSB FNAS))	144.863,01	57.679,33
BB.....9.902-3 (A.S.BL GSUAS FNAS))	7.013,18	18.690,50	BB.....283.141-4 (ICMS LC 87/96))	3.169,39	3.169,39
BB.....9.903-1 (A.S. BL PSB FNAS))	57.679,33	141.109,08	CEF 9-3 (9-3)	94.885,81	339,24
BB.....283.141-4 (ICMS LC 87/96))	3.169,39	603,11	CEF 10-7 (10-7)	4.173,61	0,03
CEF 9-3 (9-3)	339,24	306,77	CEF 35-2 (35-2)	110,87	147,37
CEF 10-7 (10-7)	0,03	2.480,18	CEF 60-3 (60-3)	5.386,19	53.669,88
CEF 35-2 (35-2)	147,37	183,87	CEF 119-7 (119-7)	227.472,93	682.173,88
CEF 60-3 (60-3)	53.669,88	82.275,42	CEF 424-2 (CEF PSH)	86.504,60	85.664,66
CEF 119-7 (119-7)	682.173,88	5.680,48	CEF 71.021-0 (PM POTENGI)	141.493,45	0,00
CEF 424-2 (CEF PSH)	85.664,66	84.597,41	CEF 71.022-8 (MUN. POTENGI-CE)	95.847,66	120.331,27
CEF 71.022-8 (MUN. POTENGI-CE)	120.331,27	0,00	CEF 71.027-9 (PMP TRIBUTOS)	2.897,69	6.474,87
CEF 71.027-9 (PMP TRIBUTOS)	6.474,87	358,99	CEF 647.004-0 (MUN POTENGI PM)	0,00	103.239,45
CEF 647.004-0 (MUN POTENGI PM)	103.239,45	81.919,32	CEF 647.031-8 (MUN DE POTENGI PM)	51.691,93	171.237,59
CEF 647.031-8 (MUN DE POTENGI PM)	171.237,59	0,00	CEF 647.049-0 (PAVIM VILA PE CICERO)	143.572,29	9.771,53
CEF 647.049-0 (PAVIM VILA PE CICERO)	9.771,53	0,00	CEF.....194-4 (CEF TRIBUTOS))	0,02	0,02

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanco Financeiro

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispendios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CEF.....194-4 (CEF TRIBUTOS))	0,02	0,02	CEF.....647.103-9 (CEF CONST QD JOSE ES))	0,01	0,01
CEF.....647.103-9 (CEF CONST QD JOSE ES))	0,01	0,01			
CEF.....13.151.889-8 (PRECATORIO PROF.))	0,00	374.049,98			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (V) = (I + II + III + IV)	70.846.432,60	77.603.888,86	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	70.846.432,60	77.603.888,86



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro (BF)1 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

Notas Explicativas

No Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 28.851.658,38 (VINTE E OITO MILHOES OITOCENTOS E CINQUENTA E UM MIL SEISCENTOS E CINQUENTA E OITO REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nota 4 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	31.032.205,66	Administração	5.034.416,17

Notas Explicativas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	662.682,90	Agricultura	18.841,50
Contribuições	165.200,66	Assistência Social	605.299,65
Receita Patrimonial	36.521,20	Desporto e Lazer	87.579,61
Receita de Serviços	358,23	Educação	10.564.690,05
Transferências Correntes	30.157.725,43	Encargos Especiais	1.344.477,87
Outras Receitas Correntes	9.717,24	Gestão Ambiental	3.000,00
Receitas de Capital	1.020.626,50	Legislativa	1.136.647,86
Transferências de Capital	1.020.626,50	Saneamento	1.090.507,23
Dedução Fundeb	-3.201.173,78	Saúde	6.946.860,32
		Transporte	733.357,60
		Urbanismo	2.000.665,90
Receita Total	28.851.658,38	Despesa Total	29.566.343,76

PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C

Contador

ANTÔNIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS

PREFEITA

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Patrimonial

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.971.581,24	4.185.451,07	PASSIVO CIRCULANTE	4.058.884,77	3.631.273,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.289.714,77	2.697.592,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A P	981.094,04	989.206,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.289.714,77	2.697.592,46	PESSOAL A PAGAR	899.652,49	989.206,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDA	2.289.714,77	2.697.592,46	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	899.652,49	989.206,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2.289.714,77	2.697.592,46	PESSOAL A PAGAR	899.652,49	989.206,95
Banco do Brasil	1.435.677,71	1.464.542,66	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	899.652,49	989.206,95
Caixa Econômica Federal	854.037,06	1.233.049,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	81.441,55	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.422.253,22	1.421.464,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	81.441,55	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	4.911,04	4.772,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	81.441,55	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	4.911,04	4.772,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇ	81.441,55	0,00
SALÁRIO FAMÍLIA	4.911,04	4.772,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.493.824,20	1.908.270,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.417.342,18	1.416.692,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.493.824,20	1.908.270,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSO	1.417.342,18	1.416.692,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - C	2.493.824,20	1.908.270,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.055.295,31	1.055.295,31	FORNECEDORES NACIONAIS	2.493.824,20	1.908.270,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERN	15.857,35	15.207,35	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	2.493.824,20	1.908.270,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	44,85	44,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	583.966,53	733.796,10
DÉBITOS A REGULARIZAR - INSS	250.422,33	250.422,33	VALORES RESTITUÍVEIS	576.486,53	726.316,10
DÉBITOS A REGULARIZAR - IRRF	13.282,79	13.282,79	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	576.486,53	726.316,10
DÉBITOS A REGULARIZAR - PENSÃO ALIMENTÍCIA	155,81	155,81	CONSIGNAÇÕES	575.421,40	696.922,80
DÉBITOS A REGULARIZAR - EMPRÉSTIMO CEF	82.145,21	82.145,21	INSS	5.045,38	93.065,05
DÉBITOS A REGULARIZAR - EMPRÉSTIMO BRADESCO	138,53	138,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.719,73	9.394,35
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	16.704,00	16.704,00	ISS	212,93	194,48
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	16.704,00	16.704,00	PENSAO ALIMENTICIA	3.594,16	3.594,16
TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS- CONSOLIDAÇÃO	16.704,00	16.704,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	142.289,86	161.139,54
ACÕES COELCE	16.704,00	16.704,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	323.665,33	330.128,77
ESTOQUES	242.909,25	49.690,24	SALÁRIO MATERNIDADE	678,00	678,00
ALMOXARIFADO	242.909,25	49.690,24	OUTROS CONSIGNATARIOS	98.216,01	98.728,45
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	242.909,25	49.690,24	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	124,66	28.452,83
ALMOXARIFADO GERAL	242.909,25	49.690,24	DEPOSITOS A TRANSFERIR	124,66	309,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE	31.577.519,59	27.937.273,10	OUTROS DEPOSITOS	0,00	28.143,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.512,35	727.512,35	CRÉDITOS A REGULARIZAR- OUTROS ADIANTAMENTOS	940,47	940,47
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	727.512,35	727.512,35	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.480,00	7.480,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	727.512,35	727.512,35	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	7.480,00	7.480,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	254.719,47	254.719,47	CONVENIOS A PAGAR	7.480,00	7.480,00
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	254.719,47	254.719,47	CONVENIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	7.480,00	7.480,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	472.792,88	472.792,88	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	9.815.656,52	10.997.416,18

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	472.792,88	472.792,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PA	9.752.939,07	10.806.566,35
INVESTIMENTOS	62.338,68	62.338,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.752.939,07	10.806.566,35
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	62.338,68	62.338,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	9.752.939,07	10.806.566,35
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - INTRA OFSS	62.338,68	62.338,68	INSS A PAGAR	9.752.939,07	10.806.566,35
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATF	62.338,68	62.338,68	INSS - DÉBITO PARCELADO	9.752.939,07	10.806.566,35
PARTICIPACAO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	62.338,68	62.338,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.589,00	46.589,00
IMOBILIZADO	30.787.668,56	27.147.422,07	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.589,00	46.589,00
BENS MOVEIS	2.237.363,50	1.901.266,50	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - C	46.589,00	46.589,00
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.237.363,50	1.901.266,50	FORNECEDORES NACIONAIS	46.589,00	46.589,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	48.383,90	2.500,00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	46.589,00	46.589,00
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONT	28.900,00	2.500,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	16.128,45	144.260,83
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	3.208,10	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	16.128,45	144.260,83
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	16.275,80	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - I	16.128,45	144.260,83
BENS DE INFORMÁTICA	4.538,00	0,00	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS - PIS/PASEP E OUTROS	16.128,45	144.260,83
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	4.538,00	0,00	Total do Passivo	13.874.541,29	14.628.689,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	13.633,00	0,00			
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	13.323,00	0,00	Patrimônio Líquido		
MOBILIÁRIO EM GERAL	310,00	0,00			
VEÍCULOS	370.500,00	110.000,00			
VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	370.500,00	110.000,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.800.308,80	1.788.766,50			
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	81.641,70	81.641,70			
OUTROS BENS MÓVEIS	1.718.666,90	1.707.124,80			
BENS IMÓVEIS	28.558.322,74	25.253.752,72			
BENS IMOIVEIS- CONSOLIDAÇÃO	28.558.322,74	25.253.752,72			
BENS DE USO ESPECIAL	1.562.641,06	1.317.865,26			
REPRESAS/AÇUDES	244.775,80	0,00			
OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	1.317.865,26	1.317.865,26			
OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	89.962,97	89.962,97			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	16.254.699,26	13.194.905,04			
OBRAS EM ANDAMENTO	16.254.699,26	13.194.905,04			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.651.019,45	10.651.019,45			
OUTROS BENS IMÓVEIS	10.651.019,45	10.651.019,45			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-8.017,68	-7.597,15			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSC	-8.017,68	-7.597,15			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-8.017,68	-7.597,15			

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Balanço Patrimonial

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-8.017,68	-7.597,15			
Total	35.549.100,83	32.122.724,17	Total	35.549.100,83	32.122.724,17
Ativo Financeiro	3.971.581,24	4.185.451,07	Passivo Financeiro	4.058.884,77	3.631.273,25
Ativo Permanente	31.577.519,59	27.937.273,10	Passivo Permanente	9.815.656,52	10.997.416,18
Saldo Patrimonial				21.674.559,54	17.494.034,74

Compensações

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	Total	0,00	0,00



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTÔNIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2019.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: R\$ 727.512,35 (SETECENTOS E VINTE E SETE MIL QUINHENTOS E DOZE REAIS E TRINTA E CINCO CENTAVOS)

INVESTIMENTOS: R\$ 62.338,68 (SESSENTA E DOIS MIL TREZENTOS E TRINTA E OITO REAIS E SESSENTA E OITO CENTAVOS)

IMOBILIZADO: R\$ 30.787.668,56 (TRINTA MILHOES SETECENTOS E OITENTA E SETE MIL SEISCENTOS E SESSENTA E OITO REAIS E CINQUENTA E SEIS CENTAVOS)

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2019 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

Notas Explicativas

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluído.

Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanço Patrimonial foram:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 981.094,04 (NOVECIENTOS E OITENTA E UM MIL NOVENTA E QUATRO REAIS E QUATRO CENTAVOS)

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 2.493.824,20 (DOIS MILHOES QUATROCENTOS E NOVENTA E TRES MIL OITOCENTOS E VINTE E QUATRO REAIS E VINTE CENTAVOS)

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 583.966,53 (QUINHENTOS E OITENTA E TRES MIL NOVECIENTOS E SESSENTA E SEIS REAIS E CINQUENTA E TRES CENTAVOS)

O passivo não circulante evidencia dívidas de longo prazo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 9.752.939,07 (NOVE MILHOES SETECENTOS E CINQUENTA E DOIS MIL NOVECIENTOS E TRINTA E NOVE REAIS E SETE CENTAVOS)

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 46.589,00 (QUARENTA E SEIS MIL QUINHENTOS E OITENTA E NOVE REAIS)

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: R\$ 16.128,45 (DEZESSEIS MIL CENTO E VINTE E OITO REAIS E QUARENTA E CINCO CENTAVOS)

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

Notas Explicativas

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 21.674.559,54 (VINTE E UM MILHOES SEISCENTOS E SETENTA E QUATRO MIL QUINHENTOS E CINQUENTA E NOVE REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS).



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Variações Patrimoniais

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	66.560.635,93	71.469.046,56	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	62.380.111,13	64.545.472,62
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	662.682,90	890.839,08	PESSOAL E ENCARGOS	15.055.279,15	19.692.105,71
IMPOSTOS	645.184,12	872.062,42	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.632.877,37	14.572.220,78
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	369.929,33	533.510,53	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	13.632.877,37	14.572.220,78
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA - CONSOLIDAÇÃO	369.929,33	533.510,53	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPF	13.632.877,37	14.572.220,78
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	713,12	657,39	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	13.632.877,37	14.572.220,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	356.126,21	530.948,06	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	13.632.877,37	14.572.220,78
IR - PESSOAS	356.126,21	530.948,06	ENCARGOS PATRONAIS	1.412.374,00	5.119.884,93
ITBI	13.090,00	1.905,08	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.412.374,00	5.119.884,93
IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	275.254,79	338.551,89	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	1.412.374,00	5.119.884,93
IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	275.254,79	338.551,89	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.412.374,00	5.119.884,93
ISS	275.254,79	338.551,89	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	10.027,78	0,00
TAXAS	17.498,78	18.776,66	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	10.027,78	0,00
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	17.498,78	18.776,66	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDAÇÃO	10.027,78	0,00
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA - CONSOLIDAÇÃO	17.498,78	18.776,66	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	10.027,78	0,00
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	0,00	169,31	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.002.738,00	8.126.768,06
OUTRAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	17.498,78	18.607,35	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.296.204,42	3.039.016,44
CONTRIBUIÇÕES	165.200,66	165.299,24	CONSUMO DE MATERIAL	2.258.464,58	3.008.309,54
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	165.200,66	165.299,24	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	2.258.464,58	3.008.309,54
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CONSOLIDAÇÃO	165.200,66	165.299,24	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	2.258.464,58	3.008.309,54
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	165.200,66	165.299,24	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	37.739,84	30.706,90
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	358,23	0,00	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDAÇÃO	37.739,84	30.706,90
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	358,23	0,00	OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	37.739,84	30.706,90
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	358,23	0,00	SERVIÇOS	6.706.113,05	5.080.451,89
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	358,23	0,00	DIÁRIAS	113.320,00	63.600,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVEJIMENTO	358,23	0,00	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	113.320,00	63.600,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	35.694,44	84.124,40	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	113.320,00	63.600,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	35.694,44	84.124,40	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	231.291,44	221.879,67
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	35.694,44	84.124,40	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	231.291,44	221.879,67

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	35.694,44	84.124,40	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FÍSICA	231.291,44	221.879,67
RENDIMENTO DEPOSITO BANCARIO	35.694,44	84.124,40	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	6.361.501,61	4.794.972,22
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	65.502.184,57	71.616.019,59	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	6.361.501,61	4.794.972,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	34.314.516,81	35.646.397,74	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	51.180,37	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	34.314.516,81	35.646.397,74	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	6.310.321,24	4.794.972,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	34.314.516,81	35.646.397,74	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	420,53	7.299,73
REPASSE RECEBIDO	33.177.868,95	34.566.719,36	DEPRECIAÇÃO	420,53	7.299,73
REPASSE RECEBIDO DE DUODÉCIMO DA CÂMARA	1.136.647,86	1.079.678,38	DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	420,53	7.299,73
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	22.670.146,98	28.657.330,24	DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	420,53	7.299,73
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	22.437.466,98	25.833.253,15	DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	420,53	7.299,73
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTI	18.013.035,05	16.686.931,20	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	34.800.567,04	35.822.613,38
COTA-PARTE FPM	13.175.542,09	12.130.884,42	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	34.314.516,81	35.646.397,74
COTA-PARTE ITR	2.233,70	1.507,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTAR	34.314.516,81	35.646.397,74
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	3.280.353,07	3.312.335,09	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁ	34.314.516,81	35.646.397,74
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	0,00	275.051,83	REPASSE CONCEDIDO	33.177.868,95	34.566.719,36
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DC	432.851,62	443.227,22	REPASSE DO DUODÉCIMO DA CÂMARA	1.136.647,86	1.079.678,38
TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO - LC	0,00	7.797,72	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	486.050,23	176.215,64
OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO	1.122.054,57	516.127,59	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS - CONSOLIDAÇÃO	486.050,23	176.215,64
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTI	4.424.431,93	9.146.321,95	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	486.050,23	176.215,64
COTA-PARTE ICMS	3.648.536,87	2.880.843,57	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV	1.914,90	692,52
COTA-PARTE IPVA	217.101,37	204.419,24	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA F	0,00	692,52
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	12.895,59	13.260,36	VARIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	692,52
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOM	14.586,34	23.810,14	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE	0,00	692,52
OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DOS ESTADOS	531.311,76	6.023.988,64	AJUSTE PARA PERDAS DE DEMAIS INVESTIMENTOS E APLI	0,00	692,52
OUTRAS PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DO ESTADO	531.311,76	6.023.988,64	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.914,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	232.680,00	2.824.077,09	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	1.914,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO	196.680,00	2.788.077,09	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.914,90	0,00
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	196.680,00	2.788.077,09	TRIBUTÁRIAS	262.985,18	323.522,52
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - ESTADO	36.000,00	36.000,00	CONTRIBUIÇÕES	262.985,18	323.522,52

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Variações Patrimoniais

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	36.000,00	36.000,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	262.985,18	323.522,52
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	7.600.360,31	6.461.888,63	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIÃO	262.985,18	323.522,52
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS - C	7.600.360,31	6.461.888,63	PIS/PASEP	262.985,18	323.522,52
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00	5.126.761,22	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.256.626,86	579.770,43
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA COMPLEMENTAÇÃO I	0,00	1.335.127,41	PREMIAÇÕES	11.527,00	16.618,40
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	7.600.360,31	0,00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS	11.527,00	16.618,40
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	917.160,47	850.402,98	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS - CONSOLIDAÇÃO	11.527,00	16.618,40
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES	907.844,64	819.439,20	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS	11.527,00	16.618,40
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES - INTER OFSS - I	711.594,64	427.894,03	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.245.099,86	563.152,03
DEMAIS VPAS COM DELEGAÇÕES	711.594,64	427.894,03	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS	3.245.099,86	563.152,03
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES - INTER OFSS - I	196.250,00	391.545,17	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS:	3.245.099,86	563.152,03
DEMAIS VPAS COM DELEGAÇÕES	196.250,00	391.545,17	DIVERSAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	3.245.099,86	563.152,03
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS	9.315,83	30.963,78			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS - CONSO	9.315,83	30.963,78			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	9.315,83	30.963,78			
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PAS	193.286,96	1.563.127,14			
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	193.219,01	1.115.552,44			
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	193.219,01	1.115.552,44			
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	193.219,01	1.115.552,44			
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	193.219,01	1.115.552,44			
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	67,95	447.574,70			
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	67,95	447.574,70			
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	67,95	447.574,70			
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.228,17	-2.850.362,89			
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	-2.851.996,02			
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	-2.851.996,02			
(-) DEDUÇÕES DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA E	0,00	-2.851.996,02			
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.228,17	1.633,13			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS	1.228,17	1.633,13			

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FAT	1.228,17	1.633,13		
AR.PAT.DECORRENTE FATORES GERAIS DIVERSOS	1.228,17	1.633,13		
Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit			4.180.524,80	6.923.573,94

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	3.642.581,92	0,00
Desincorporação de Passivo	1.181.759,66	777.586,74
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 66.560.635,93 (SESSENTA E SEIS MILHOES QUINHENTOS E SESSENTA MIL SEISCENTOS E TRINTA E CINCO REAIS E NOVENTA E TRES CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções ao FUNDEB.

Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 62.380.111,13 (SESSENTA E DOIS MILHOES TREZENTOS E OITENTA MIL CENTO E ONZE REAIS E TREZE CENTAVOS), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C

Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS

PREFEITA

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades das Operações		
Ingressos	64.896.822,03	63.649.477,70
Receitas Derivadas e Originárias	874.480,23	1.172.859,63
Transferências Correntes Recebidas	26.956.551,65	23.740.390,93
Outros Ingressos Operacionais	37.065.790,15	38.736.227,14
Desembolsos	62.143.899,30	63.772.605,13
Pessoal e Demais Despesas	23.153.525,23	23.385.250,84
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	38.990.374,07	40.387.354,29
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	2.752.922,73	-123.127,43
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	2.999.667,26	8.433.666,88
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.999.667,26	8.433.666,88
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	-2.999.667,26	-8.433.666,88
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos	1.020.626,50	9.346.271,12
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	1.020.626,50	9.346.271,12
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	1.181.759,66	777.586,74
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.181.759,66	777.586,74
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-161.133,16	8.568.684,38
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	-407.877,69	11.890,07
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	2.697.592,46	2.685.702,39
Caixa e Equivalente de Caixa Final	2.289.714,77	2.697.592,46
Quadro de Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Tributária	662.682,90	890.839,08
Receita de Contribuições	165.200,66	165.299,24
Receita Patrimonial	36.521,20	84.124,40
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	358,23	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.030.343,74	9.378.868,03
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.895.106,73	10.519.130,75

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas		
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	26.956.551,65	23.740.390,93
Total das Transferências Recebidas	26.956.551,65	23.740.390,93
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Legislativa	1.125.322,81	1.079.675,72
Administração	4.697.825,92	4.677.567,52
Assistência Social	575.757,05	671.450,93
Saúde	6.060.698,17	5.846.118,98
Educação	9.494.112,47	9.965.110,16
Urbanismo	1.030.249,10	843.805,01
Gestão Ambiental	3.000,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	28.000,00

GOVERNO MUNICIPAL DE POTENGI

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Agricultura	3.841,50	0,00
Encargos Especiais	162.718,21	273.522,52
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	23.153.525,23	23.385.250,84
Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida		
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 Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador



ANTONIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

- Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

- Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

- Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

- Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

- Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Notas Explicativas

Nota 2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais.....:	R\$	2.752.922,73
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento...:	R\$	-2.999.667,26
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento..:	R\$	-161.133,16
- TOTAL..:	R\$	-407.877,69
- Caixa e Equivalente de Caixa Inicial.....:	R\$	2.697.592,46
- Caixa e Equivalente de Caixa Final..... :	R\$	2.289.714,77



PUBLICONT ASSESS E PLAN CONTABIL S/C
Contador

ANTÔNIA ALIZANDRA GOMES DOS SANTOS
PREFEITA