



NICÍPIO DE TORITAMA



Rua João Chagas , Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespann@cespann.com.br
<https://www.capitaldojeans.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação
1778-1494-907

Página
1 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES	84.872.323,99	84.872.323,99	74.754.334,02	-10.117.989,97
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.342.098,36	4.342.098,36	6.200.239,21	1.858.140,85
Impostos	3.166.393,44	3.166.393,44	4.242.303,55	1.075.910,11
Taxas	1.175.704,92	1.175.704,92	1.957.935,66	782.230,74
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.600.000,00	1.600.000,00	1.608.009,26	8.009,26
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	1.600.000,00	1.600.000,00	1.608.009,26	8.009,26
RECEITA PATRIMONIAL	630.655,74	630.655,74	659.473,89	28.818,15
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	630.655,74	630.655,74	659.473,89	28.818,15
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em	0,00	0,00	0,00	0,00
Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	529.147,54	529.147,54	121.727,04	-407.420,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	76.803.822,35	76.803.822,35	63.593.101,53	-13.210.720,82
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	76.343.822,35	76.343.822,35	63.373.251,79	-12.970.570,56
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	460.000,00	460.000,00	219.849,74	-240.150,26
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	966.600,00	966.600,00	2.571.783,09	1.605.183,09
Multas e Juros de Mora	36.600,00	36.600,00	78.768,44	42.168,44



NICÍPIO DE TORITAMA



Rua João Chagas, Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespan@cespan.com.br
<https://www.capitaldobens.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação
1778-1494-907

Página
2 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

	Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017			
Indenizações e Restituições	20.000,00	20.000,00	225.435,35	205.435,35
Receita da Dívida Ativa	860.000,00	860.000,00	1.660.092,96	800.092,96
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	50.000,00	50.000,00	607.486,34	557.486,34
RECEITAS DE CAPITAL	1.900.000,00	1.900.000,00	1.033.216,33	-866.783,67
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Operações de Crédito Internas	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Alienação de Bens Móveis	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.110.000,00	1.110.000,00	1.033.216,33	-76.783,67
Transferências Intergovernamentais	210.000,00	210.000,00	462.016,33	252.016,33
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instt. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	900.000,00	900.000,00	571.200,00	-328.800,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	570.000,00	570.000,00	0,00	-570.000,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	570.000,00	570.000,00	0,00	-570.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	86.772.323,99	86.772.323,99	75.787.550,35	-10.984.773,64
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilidade	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
Mobilidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	86.772.323,99	86.772.323,99	75.787.550,35	-10.984.773,64
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	836.314,64	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	86.772.323,99	86.772.323,99	76.623.864,99	-10.148.459,00
Superávlt Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávlt Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----



NICÍPIO DE TORITAMA

Rua João Chagas - Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespann@cespann.com.br
<https://www.capitaldopeans.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação
1778-1494-907

Página
3 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i) = (e - f)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				
							EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)
DESPESAS CORRENTES	79.218.204,12	76.435.130,77	68.335.328,39	68.286.057,29	66.293.289,51	8.099.802,38					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46.254.584,34	48.072.536,99	46.162.151,32	46.162.151,32	45.824.970,87	1.910.385,67					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.962.619,78	28.362.593,78	22.173.177,07	22.123.905,97	20.468.318,64	6.189.416,71					
DESPESAS DE CAPITAL	6.184.119,87	10.337.193,22	8.288.536,60	8.148.161,60	7.627.160,13	2.048.656,62					
INVESTIMENTOS	3.782.808,39	9.222.713,85	7.184.271,62	7.043.896,62	6.522.895,15	2.038.442,23					
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.401.311,48	1.114.479,37	1.104.264,98	1.104.264,98	1.104.264,98	10.214,39					
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	86.772.323,99	86.772.323,99	76.623.864,99	76.434.218,89	73.920.449,64	10.148.459,00					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	86.772.323,99	86.772.323,99	76.623.864,99	76.434.218,89	73.920.449,64	10.148.459,00					
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	-----	-----	-----	-----					
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	86.772.323,99	86.772.323,99	76.623.864,99	76.434.218,89	73.920.449,64	10.148.459,00					

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

DESPESAS CORRENTES	1.319.764,66	258.978,11	0,00	0,00	937.087,76	641.655,01	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				
							EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	272.710,27	875,39	0,00	0,00	114.048,75	159.536,91					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.047.054,39	258.102,72	0,00	0,00	823.039,01	482.118,10					
DESPESAS DE CAPITAL	15.840,00	35.162,00	0,00	0,00	0,00	51.002,00					
INVESTIMENTOS	15.840,00	35.162,00	0,00	0,00	0,00	51.002,00					
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					



NICÍPIO DE TORITAMA



Rua João Chagas, Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespann@cespann.com.br
<https://www.capitaldoceans.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação
1778-1494-907

Página
4 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

		Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.335.604,66	294.140,11	937.087,76

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.846.056,41	1.988.263,39	838.459,25	2.299.902,01	4.695.958,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.625.244,66	710.450,36	572.012,82	2.275.616,50	3.488.065,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	220.811,75	1.277.813,03	266.446,43	24.285,51	1.207.892,84
DESPESAS DE CAPITAL	106.119,12	8.695,00	0,00	0,00	114.814,12
INVESTIMENTOS	106.119,12	8.695,00	0,00	0,00	114.814,12
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	5.952.175,53	1.996.958,39	838.459,25	2.299.902,01	4.810.772,66

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Toritama, Fundo Municipal de Saúde de Toritama, Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama, Câmara Municipal de Vereadores, CONTIAPÉ, Companhia de Trânsito e Transporte Urbano de Toritama - CTTU

MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: <http://eccc.ice.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4913815a-af4f-4102-8577-af5e5c5145c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Município de Toritama – PE
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 11.256.054/0001-39
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Dorival José Pereira, nº 1370 – Parque das Feiras – Toritama – CEP: 55.125.000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Município de Toritama concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 44.189 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.545 de 14 de novembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Toritama; 2) Prefeitura Municipal de Toritama; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Edilson Tavares de Lima . Cargo: Prefeito. Período de gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: João Gualberto Combé Gomes. CRC-PE nº 021289/O-0. E-mail: jgualberto@cespam.com.br .
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Áureo Saturnium da Silva Falcão. E-mail: aureofalcao@hotmail.com
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Câmara de Vereadores - FIORILLI; Prefeitura Municipal - ePública; Fundos - ePública;
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://cloud publica.inf.br/clientes/toritama_pm/portaltransparencia/

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários. <p style="text-align: center;">Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</p> <p>Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 84.872.323,99. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 74.754.334,02, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ - 10.117.989,97.</p> <p>Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 1.900.000,00. Foi arrecadado R\$ 1.033.216,33, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ - 866.783,67.</p>
--

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2017 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 86.772.323,99, sendo arrecadado o valor de R\$ 75.787.550,35, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ - 10.984.773,64. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 87,34%.

Nota 4) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2017 foram de R\$ 79.218.204,12, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 76.435.130,77, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 68.335.328,39. As liquidações totalizaram R\$ 68.286.057,29, sendo pagos o montante de R\$ 66.293.289,51, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 8.099.802,38.

Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 6.184.119,87, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.337.193,22, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.288.536,60. As liquidações totalizaram R\$ 8.148.161,60, sendo pagos o montante de R\$ 7.627.160,13, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 2.048.656,62.

Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada incluindo a reserva de contingência foi de R\$ 86.772.323,99, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 86.772.323,99. O valor total empenhado foi de R\$ 76.623.864,99, o liquidado R\$ 76.434.218,89, e o pago R\$ 73.920.449,64. A economia orçamentária foi de R\$ 10.148.459,00. O coeficiente de execução pela despesa empenhada foi de 88,30%.

Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 75.787.550,35), menos as despesas empenhadas (R\$ 76.623.864,99) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ - 836.314,64. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário. Sendo assim, ao inserirmos o valor de R\$ 5.532.218,41 decorrentes dos saldos bancários vindos de 2016, e que deu lastro financeiro para execução orçamentária do exercício de 2017 temos o valor de R\$ 4.695.903,77 como resultado da execução orçamentária.

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.335.604,66. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 294.140,11. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 937.087,76, restando de saldo o valor de R\$ 692.657,01.

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 5.952.175,53, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.996.958,39. Desde montante foram pagos R\$ 838.459,25 e cancelados R\$ 2.299.902,01, restando de saldo a pagar R\$ 4.810.772,66.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 027/2017 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

e.2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)
RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

					R\$
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)	
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um déficit/excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

							R\$
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)	
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4913815a-af4f-4102-8577-af5e5c5145c

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

e.3. Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 027/2017:

Resolução TC nº 027, de 13 de dezembro de 2017
ANEXO XVII
TIPOS DE CRÉDITO

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)
Inicial	R\$ 86.772.323,99	R\$ 0,00
Suplementar		R\$ 62.768.781,57
Especiais		R\$ 24.003.542,42
Extraordinários		R\$ 0,00
Total	R\$ 86.772.323,99	R\$ 86.772.323,99

R\$

e.4. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO – EXERCÍCIO ANTERIOR – 2016
(Informações extraídas do Balanço Patrimonial 2017 – Coluna Exercício Anterior - 2016)

Ativo Financeiro (a)	Passivo Financeiro (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	DÉFICIT FINANCEIRO = (a - b - (c - d))
R\$ 5.655.577,07	R\$ 12.433.191,78	0,00	0,00	R\$ -6.777.614,71

R\$

VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS:
R\$ 0,00.

VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO:
R\$ 0,00.

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2016.

e.5. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

R\$

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes		0,00		
Receitas de Capital		0,00		
TOTAL		0,00		

e.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

e.7. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente:

DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Recursos do RPPS
R\$ 1.970.360,14	R\$ 3.561.858,27	Não se aplica.

R\$

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 foram de R\$ 5.532.218,41. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

e.8. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

R\$

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Município (exceto RPPS)	R\$ 75.787.550,35	Município (exceto RPPS)	R\$ 76.623.864,99	R\$ - 836.314,64
Receitas do RPPS	Não se aplica	Receitas do RPPS	Não se aplica	Não se aplica
Total	R\$ 75.787.550,35	Total	R\$ 76.623.864,99	R\$ - 836.314,64

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ - 836.314,64. Deste montante, o valor de R\$ 0,00 corresponde ao RPPS. (Não se aplica)

e.9. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 16.720.661,40. Enquanto as recebidas somam R\$ 16.719.289,68. A diferença de R\$ 1.371,72 refere-se a devolução de duodécimo realizado pela Câmara Municipal de Vereadores de Toritama.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	31/12/2017	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Concluído/Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Concluído

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4913815a-af4f-4102-8577-af5e5c5145c

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

EDILSON TAVARES DE LIMA
Prefeito

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
Contador
CRC-PE Nº 021289/O-0