

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO 2016

As presentes notas explicativas atendem ao requerido na Norma Brasileira de Contabilidade 16.6 (NBC T 16.6).

As demonstrações contábeis do Consórcio Intermunicipal Grande ABC foram elaboradas de acordo com a legislação vigente, especificamente ao que dispõe a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) e a Portaria STN nº 274, de 13 de maio de 2016.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, além de complementar a análise das demonstrações.

O Balanço Financeiro (BF) evidencia os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários e os saldos de caixa dos exercícios anterior e atual.

Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2016, ressaltando que os dados correspondem ao período de 01-01-2016 a 31-12-2016:

1 DOS INGRESSOS	2
1.1 Receita Orçamentária	2
1.2 Recebimentos Extra Orçamentários	3
1.3 Saldo em Espécie do Exercício Anterior	3
2 DOS DISPÊNDIOS	3
2.1 Despesa Orçamentária	4
2.2 Pagamentos Extra Orçamentários	4
2.3 Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	4
3 DO RESULTADO FINANCEIRO	4
4 CONSIDERAÇÕES FINAIS	5

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO 2016

1 DOS INGRESSOS

Os ingressos demonstram as receitas orçamentárias recebidas, os restos a pagar inscritos, as receitas extra orçamentárias, a movimentação de outras contas e o saldo de caixa do exercício anterior:

RECEITA	
TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	24.250.155,68
<u>Ordinária</u>	18.306.816,54
<u>Vinculada</u>	5.943.339,14
Convênio com Recursos Ordinários	5.943.339,14
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	20.285.531,83
<u>RESTOS A PAGAR</u>	
Inscritos no período	3.496.496,64
<u>DEPÓSITOS</u>	
Recebidos no período	870.310,00
<u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA ORÇAMENTÁRIAS</u>	
Conforme Anexo 13-A	15.918.725,19
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.408.163,29
<u>DISPONÍVEL</u>	
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	
Bancos c/Movimento	10,15
Aplicações Financeiras	12.408.153,14
TOTAL	56.943.850,80

1.1 Receita Orçamentária

A receita orçamentária ordinária representa os valores recebidos de entes consorciados, de rendimento de aplicações financeiras e outras receitas:

Receitas de Entes Consorciados	17.024.610,02
Rendimentos de Aplicações	1.252.262,46
Outras Receitas	<u>29.944,06</u>
Saldo	18.306.816,54

A receita orçamentária vinculada representa os valores recebidos do governo federal em virtude de convênio firmado (R\$ 5.943.339,14).

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO 2016

1.2 Recebimentos Extra Orçamentários

Representa a movimentação de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como inscrição de restos a pagar (R\$ 3.496.496,64), consignações - retenções de tributos e outros valores de fornecedores e funcionários (R\$ 870.310,00) e a movimentação/diferença de saldos de contas do exercício anterior e o exercício atual, como créditos a curto prazo e estoques (R\$ 15.918.725,19).

1.3 Saldo em Espécie do Exercício Anterior

Representa o saldo disponível em conta corrente e aplicação financeira do exercício anterior (R\$ 12.408.163,29).

2 DOS DISPÊNDIOS

Os dispêndios demonstram as despesas orçamentárias executadas (empenhadas), os restos a pagar do exercício anterior liquidados, as despesas extra orçamentárias, a movimentação de outras contas e o saldo de caixa do exercício:

DESPESA		
TÍTULOS	VALOR	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		28.425.814,66
<u>Ordinária</u>	22.679.349,13	22.679.349,13
<u>Vinculada</u>		5.746.465,53
Convênio com Recursos Ordinários	5.746.465,53	
<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>		19.293.259,13
<u>RESTOS A PAGAR</u>		
Liquidados no período	2.467.583,75	
<u>DEPÓSITOS</u>		
Restituições no período	906.950,19	
<u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA ORÇAMENTÁRIAS</u>		
Conforme Anexo 13-A	15.918.725,19	
SALDO EM ESPÉCIE P/O EXERCÍCIO SEGUINTE		9.224.777,01
<u>DISPONÍVEL</u>		
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL		
Bancos c/Movimento	191.986,48	
Aplicações Financeiras	9.032.790,53	
TOTAL		56.943.850,80

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO 2016

2.1 Despesa Orçamentária

A despesa orçamentária ordinária demonstra as despesas empenhadas no período (R\$ 22.679.349,13) dependentes dos recursos dos entes consorciados.

Enquanto que a despesa orçamentária vinculada demonstra as despesas empenhadas dependentes dos recursos de convênio com o governo federal (R\$ 5.746.465,53).

2.2 Pagamentos Extra Orçamentários

Representa a movimentação de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais liquidação de restos a pagar de exercício anterior (R\$ 2.467.583,75), consignações - repasses de tributos e outros valores de fornecedores e funcionários (R\$ 906.950,19) e a movimentação/diferença de saldos de contas do exercício anterior e o exercício atual, como créditos a curto prazo e estoques (R\$ 15.918.725,19).

2.3 Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

Representa o saldo disponível em conta corrente e aplicação financeira do exercício (R\$ 9.224.777,01).

3 DO RESULTADO FINANCEIRO

Considerando o saldo inicial de caixa (saldo em espécie do exercício anterior) e o saldo final de caixa (saldo em espécie para o exercício seguinte), podemos extrair que no período houve consumo de caixa:

Saldo Inicial	12.408.163,29
Saldo Final	<u>9.224.777,01</u>
Consumo de Caixa -	3.183.386,28

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO 2016

4 CONSIDERAÇÕES FINAIS

A análise (percentuais, análise descritiva e informações gerais) podem ser verificadas no Relatório de Atividades 2016.

ELIANE CIRQUEIRA DA SILVA
CONTADORA
CRC SP-257898/O-9

CARLOS EDUARDO ALVES DA SILVA
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

LUIS PAULO BRESCIANI
SECRETÁRIO EXECUTIVO

LUIZ MARINHO
PRESIDENTE