

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Introdução

O Consórcio Intermunicipal Grande ABC é uma pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ 58.151.580/0001-06, com sede administrativa localizada na Av. Ramiro Colleoni, 05, Centro, Santo André – SP.

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 bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) – 7ª edição.

As demonstrações deste Relatório Técnico são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem se ao exercício de 2017.

2. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários, bem como o saldo de caixa dos exercícios anterior e atual.

2.1 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:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

RECEITA		
TÍTULOS	VALOR	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		24.232.596,55
<u>Ordinária</u>	16.615.878,77	
<u>Vinculada</u>	7.616.717,78	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		7.092.977,80
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR		9.224.777,01
TOTAL		40.550.351,36

2.1.2 Receita Orçamentária

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

Receita de Aplicação Financeira	796.346,57
Receita de Investimentos	111.809,34
Transferências do Município	15.568.817,13
Depósitos	138.905,73
Total	16.615.878,77

A receita orçamentária vinculada representa os repasses financeiros do governo federal em virtude do Termo de Compromisso celebrado bem como os valores de repasses dos Municípios destinados aos Programas do Consórcio.

FUNCRAF	175.248,89
GCM	914.067,77
Casa Abrigo	945.587,44
Transferências da União	5.581.813,68
Total	7.616.717,78

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

2.1.3 Receita Extra Orçamentária

Os recebimentos extra orçamentários representam a inscrição de restos a pagar no período, as retenções de tributos e outros valores de fornecedores e funcionários.

Restos a Pagar	6.540.993,33
Depósitos	551.984,47
Total	7.092.977,80

2.1.4 Saldo em Espécie do Exercício Anterior

Representa o saldo disponível em conta corrente e aplicação financeira do exercício anterior no valor de R\$ 9.224.777,01.

2.2 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		
<u>Ordinária</u>	14.602.740,74	22.219.458,52
<u>Vinculada</u>	7.616.717,78	
<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>		3.468.641,59
SALDO EM ESPÉCIE P/O EXERCÍCIO SEGUINTE		14.862.251,25
TOTAL		40.550.351,36

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

2.2.1 Despesa Orçamentária

A despesa orçamentária ordinária demonstra as despesas empenhadas no período (R\$ 22.219.458,52) dependentes dos recursos dos entes consorciados. Enquanto que a despesa orçamentária vinculada demonstra as despesas empenhadas dependentes dos repasses da fonte federal como também dos repasses dos Municípios para custear os programas sociais. (R\$ 7.616,717,78).

2.2.2 Pagamentos Extra Orçamentários

Representa a movimentação de valores extra orçamentários como o pagamento de restos a pagar de exercício anterior (R\$ 2.834.641,27) e os pagamentos das despesas extra orçamentária do período (R\$ 634.000,32).

2.2.3 Saldo em Espécie para o exercício seguinte

O Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte representa o saldo disponível em conta corrente e aplicação financeira em 31 de dezembro de 2017 no valor de R\$ 14.862.251,25.

2.2.4 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 um aumento de caixa:

Saldo Inicial	9.224.777,01
Saldo Final	14.862.251,25
	5.637.474,24