

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	84.956.720,96	77.142.258,88	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	74.258.051,37	74.658.694,77
ORDINÁRIO	0,00	0,00	TESOURO	74.258.051,37	74.658.694,77
TESOURO	95.282.722,05	86.266.012,85	EDUCAÇÃO	748.122,55	0,00
EDUCAÇÃO	2.083.415,99	2.613.884,11	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	25.851.296,37	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	30.328.258,95	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	12.224.048,57	0,00
GERAL TOTAL	451.881,56	0,00	ORDINÁRIO	35.434.583,88	74.658.694,77
ORDINÁRIO	62.419.165,55	83.652.128,74	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	15.091.817,82	12.439.640,19
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-10.326.001,09	-9.123.753,97	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	15.091.817,82	12.439.640,19
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	23.285.126,42	23.274.915,58	REPASSE CONCEDIDO	15.091.817,82	12.439.640,19
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	15.057.650,33	15.831.068,29	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	16.806.115,29	12.084.601,30
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	52.850,00	2.734.137,64	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	8.007.561,87	5.735.520,31
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	15.004.800,33	13.096.930,65	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	909.973,90	293.211,79
CONSIGNAÇÕES	8.227.476,09	7.443.847,29	RP PROCESSADOS PAGOS	7.097.587,97	5.442.308,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	31.619,74	77.231,01	CONSIGNAÇÕES	8.798.553,42	6.349.080,99
INSS	855.036,35	992.617,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	46.162,02	26.530,92
ISS	113.614,45	1.078,60	INSS	762.415,88	973.683,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	757.343,95	703.924,67	ISS	164.190,83	95.600,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA	160.649,70	127.259,32	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	750.369,63	658.319,88
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.291.020,77	2.965.749,92	PENSÃO ALIMENTÍCIA	278.580,75	156.599,07
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.018.191,13	2.575.986,12	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.527.246,18	2.695.834,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	2.812.391,22	1.578.153,02	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.269.588,13	1.742.312,82
CONTA ÚNICA	2.812.391,22	1.578.153,02	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	4.898.254,12	2.812.391,22
TOTAL	111.054.238,60	101.995.327,48	CAIXA	0,00	0,00
			CONTA ÚNICA	4.898.254,12	2.812.391,22
			CONTA ÚNICA RPPS	0,00	0,00
			TOTAL	111.054.238,60	101.995.327,48

LUCRÉCIO JORGE G. PEREIRA DA SILVA
PREFEITO
CPF: 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115662/O-2





NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Escada
CNPJ: 11.294.303/0001-80
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 63.517 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,40. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira 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).
Dados do Gestor: Nome: Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 84.956.720,96.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: O valor das transferência financeira recebida foi de R\$ 0,00
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 23.285.126,42, sendo R\$ 8.227.476,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 15.057.650,33 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 2.812.391,22.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 74.258.051,37.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 15.091.817,82.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 16.806.115,29. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 8.007.561,87, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 8.798.553,42.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 01b9f26f-5f58-439d-8dba-8692ce861add

O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 4.898.254,12.

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 2.812.391,22) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 4.898.254,12), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 2.085.862,90.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 95.282.722,05, enquanto as deduções somam R\$ 10.326.001,29, representando o valor líquido de R\$ 84.956.720,96.

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 futura das operações da entidade.

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

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Nome do Gestor: Lucrecio Jorge Gomes
Pereira da Silva
Cargo: Prefeito

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 115662/O-2