

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

Exercício de 2016

1 de 2

**CONSOLIDADO**

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS		Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>107.078.290,76</b>	<b>98.105.712,68</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>119.601.178,73</b>	<b>112.797.246,16</b>
ORDINÁRIO	0,00	0,00	TESOURO	119.601.178,73	12.797.246,16
TESOURO	117.404.291,85	107.229.466,65	ASSISTÊNCIA SOCIAL	584.822,10	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.098.108,42	0,00	EDUCAÇÃO	748.122,55	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	300.688,68	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	25.851.296,37	0,00
EDUCAÇÃO	2.083.415,99	2.613.884,11	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	12.224.048,57	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	30.328.258,95	0,00	ORDINARIO	54.549.232,11	99.454.276,80
GERAL TOTAL	451.881,56	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.795.567,73	11.818.517,98
ORDINARIO	62.842.644,76	94.067.124,71	SAUDE	11.848.089,30	1.524.451,38
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	9.747.988,17	10.548.457,83	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	15.257.597,34	13.559.928,64
SAUDE	10.551.305,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	15.257.597,34	13.559.928,64
(-)DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-10.326.001,09	-9.123.753,97	REPASSE CONCEDIDO	23.013.101,47	18.711.538,80
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>15.257.567,34</b>	<b>13.422.991,92</b>	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	10.006.818,34	8.298.030,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	15.257.567,34	13.422.991,92	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.050.524,18	322.411,79
REPASSE RECEBIDO	34.366.968,96	33.421.167,05	RP PROCESSADOS PAGOS	8.956.294,16	7.975.619,12
EXTRA-ORÇAMENTARIA	20.478.094,99	21.411.992,43	CONSIGNAÇÕES	13.006.283,13	10.413.507,89
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	88.520,00	3.710.155,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	177.867,61	212.340,09
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	20.389.574,99	17.701.837,39	INSS	845.107,28	977.736,62
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.888.873,97	12.009.174,62	ISS	178.915,47	104.410,39
CONSIGNAÇÕES	620.626,58	403.307,06	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.800.962,36	1.640.961,63
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.079.666,89	1.156.721,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA	298.363,21	191.443,15
INSS	179.829,35	58.389,76	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	138.621,18	528,70
ISS	2.159.884,76	1.920.202,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.519.974,93	4.865.917,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	230.598,14	157.903,61	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	54.594,50	41.416,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA	138.621,18	429,13	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	142,80	119.548,45
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.589.633,80	5.020.456,95	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.991.733,79	2.259.205,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	54.737,30	41.416,04	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>11.373.687,47</b>	<b>12.542.737,95</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	900,37	111.586,78	CAIXA	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	3.834.375,60	3.138.761,37	CONTA ÚNICA	6.108.540,32	3.648.818,48
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	12.542.737,95	12.661.579,90	CONTA ÚNICA RPPS	59.761,07	36.332,87
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>3.648.818,48</b>	<b>2.502.647,19</b>	BANCOS	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	36.332,87	18.103,51	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	5.205.386,08	8.857.586,60
CONTA ÚNICA RPPS					

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

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
**CONTADOR**  
 CRC Nº 115662/O-2



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

Exercício de 2016

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	8.857.586,60	10.140.829,20		169.245.565,01	157.611.451,55
<b>TOTAL</b>	<b>169.245.565,01</b>	<b>157.611.451,55</b>	<b>TOTAL</b>		

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

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O-2



MUNICÍPIO DE ESCADA

NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 64736080-5796-445b-ab78-6c34c610e022

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Município de Escada
<b>CNPJ:</b> 11.294.303/0001-80
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> Município 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).
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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>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:</b> 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:**

<b>c.1. Ingressos Orçamentários:</b> O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 107.078.290,76.
<b>c.2. Transferências Financeiras Recebidas:</b> O valor das transferências financeira recebida foi de R\$ 15.257.567,34
<b>c.3. Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 34.366.968,96, sendo R\$ 13.888.873,97, decorrentes de depósitos, consignações bancárias, valores restituíveis de R\$ 20.478.094,99 relativo a inscrição dos restos a pagar.
<b>c.4. Saldo bancário anterior:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 12.542.737,95 (12.508.656,33 + 34.081,62).  O valor destacado de 34.081,62 se refere ao saldo final de 2015 incorporado manual na coluna exercício anterior a este balanço aqui apresentado.
<b>c.5. Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 119.661.178,73.
<b>c.6. Transferências Financeiras Concedidas:</b> O valor das transferências financeiras foi de R\$ 15.257.597,34.
<b>c.7. Desembolsos Extraorçamentários:</b>

## MUNICÍPIO DE ESCADA

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 23.013.101,47. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 10.006.818,34, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 13.006.283,13.

**c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 11.373.687,47.

**c.9. Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 12.542.737,95 (12.508.656,33 + 34.081,62) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 11.373.687,47), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ - 1.169.050,48.

**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\$ 117.404.291,85, enquanto as deduções somam R\$ 10.326.001,09, representando o valor líquido de R\$ 107.078.290,76.

**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 N° 115662/O-2

