



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>86.658.660,54</b>	<b>84.956.720,96</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>75.644.662,94</b>	<b>74.258.051,37</b>
<b>TESOURO</b>	<b>96.832.931,38</b>	<b>95.282.722,05</b>	<b>TESOURO</b>	<b>75.644.662,94</b>	<b>74.258.051,37</b>
EDUCAÇÃO	33.077.131,78	2.083.415,99	EDUCAÇÃO	44.423.394,57	748.122,55
EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	30.328.258,95	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	25.851.296,37
GERAL TOTAL	0,00	451.881,56	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	0,00	12.224.048,57
ORDINARIO	63.755.799,60	62.419.165,55	ORDINARIO	31.221.268,37	35.434.583,88
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	<b>-10.174.270,84</b>	<b>-10.326.001,09</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>20.828.123,42</b>	<b>15.091.817,82</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>21.650.654,01</b>	<b>23.285.126,42</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>20.828.123,42</b>	<b>15.091.817,82</b>
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>	<b>13.213.522,32</b>	<b>15.057.650,33</b>	REPASSE CONCEDIDO	20.828.123,42	15.091.817,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.714.831,81	52.850,00	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>14.474.175,83</b>	<b>16.806.115,29</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.498.690,51	15.004.800,33	<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>	<b>6.347.776,50</b>	<b>8.007.561,87</b>
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>8.437.131,69</b>	<b>8.227.476,09</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	52.850,00	909.973,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.045.471,69	31.619,74	RP PROCESSADOS PAGOS	6.294.926,50	7.097.587,97
INSS	524.320,15	855.036,35	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>8.126.399,33</b>	<b>8.798.553,42</b>
ISS	106.913,04	113.614,45	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	969.286,99	46.162,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	493.461,16	757.343,95	INSS	444.282,29	762.415,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA	138.545,96	160.649,70	ISS	107.725,11	164.190,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.168.533,02	3.291.020,77	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	320.519,48	750.369,63
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.959.886,67	3.018.191,13	PENSÃO ALIMENTÍCIA	207.902,49	278.580,75
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>4.898.254,12</b>	<b>2.812.391,22</b>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.815.708,78	3.527.246,18
<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>4.898.254,12</b>	<b>2.812.391,22</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.260.974,19	3.269.588,13
<b>TOTAL</b>	<b>113.207.568,67</b>	<b>111.054.238,60</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>2.260.606,48</b>	<b>4.898.254,12</b>
			<b>CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>2.260.606,48</b>	<b>4.898.254,12</b>
			<b>CONTA ÚNICA RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>BANCOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>113.207.568,67</b>	<b>111.054.238,60</b>

LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
 PREFEITO  
 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O2

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: RAPHAEEL PARENTE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDocumento:1069740-5755-4726-4f23-549906709976>

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Escada
<b>CNPJ:</b> 11.294.303/0001-80
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 – Bairro: Centro – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP:55.500-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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 para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016. Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
<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: wilmarpires1@hotmail.com

### 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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 86.658.660,54.
<b>c.2. Transferências Financeiras Recebidas:</b> Foram recebidas R\$ 0,00 oriundos do poder executivo municipal.
<b>c.3. Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 21.650.654,01, sendo R\$ 8.437.131,69, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 11.498.690,51 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 1.714.831,81 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.
<b>c.4. Saldo bancário anterior:</b>



Documento Assinado Digitalmente por: RAPHAEEL PARENTE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://eetec.tec.br.gov.br/ep/validarDoc.seam> Código do documento: 1a6e97d9-5755-4726-a123-5d690b70b976

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

**c.5.Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 75.644.662,94

**c.6.Transferências Financeiras Concedidas:**

Foram concedidas transferências financeiras no montante de 20.828.123,42

**c.7.Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 14.474.175,83. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 6.294.926,50,os restos a pagar não processados somam R\$ 52.850,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 8.126.399,33.

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

O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 2.260.606,48.

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

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 4.898.254,12) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 2.260.606,48), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ - 2.637.647,64.

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

Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

**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.

**Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva**  
Prefeito Municipal

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