



# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

## Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº 4.320/64

2017

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	75.645.818,81	65.227.689,33	Despesa Orçamentária	63.345.113,42	52.189.303,35
Ordinária	63.183.474,58	65.227.689,33	Ordinária	40.206.267,74	30.237.041,25
Recursos Vinculados à Educação	11.558.658,68	0,00	Recursos Vinculados à Educação	22.435.834,44	20.943.332,71
Recursos Vinculados à Assistência Social	890.222,12	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	703.011,24	800.156,89
Outras Destinações de Recursos	13.263,43	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	208.772,50
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas	14.814.625,97	12.157.503,45
Recabimentos Extraorçamentários	10.970.300,98	9.674.412,99	Pagamentos Extraorçamentários	8.150.645,07	10.934.040,98
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.886.977,55	1.260.302,55	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	209.641,55	1.552.840,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.814.320,14	1.923.575,97	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	328.960,47	2.189.813,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.256.749,79	6.490.534,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.604.150,05	2.945.138,59
Outros Recabimentos Orçamentários	12.253,50	0,00	Outros Pagamentos Orçamentários	7.893,00	4.246.248,95
Saldo do Exercício Anterior	5.627.588,20	6.006.333,66	Saldo para o Exercício Seguinte	5.933.323,53	5.627.588,20
<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>92.243.707,99</b>	<b>80.908.435,98</b>	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>92.243.707,99</b>	<b>80.908.435,98</b>

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador  
CRC 016677/O-0





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N° 4320/64 – MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da entidade:**

Prefeitura Municipal de Itapissuma

**CNPJ:** 10.359.560/0001-90

**Domicílio da entidade:** R Manoel Lourenço, 16 – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000

**Fone: (81) 9.9122.5700**

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Itapissuma é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 124-4 - “Município”, e possui como atividade principal “Administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 26.338 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal n° 945/2016. 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:** José Bezerra Tenório Filho

**Cargo:** Prefeito Municipal. **Período de gestão:** 01/01/2017 a 31/12/2020

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

**Nome:** Ronaldo Alves de Oliveira

**CRC-PE N°** PE-016677/O-0. **E- mail:** [conceitofiscal@gmail.com](mailto:conceitofiscal@gmail.com)

#### 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 n°4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF n° 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN n° 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 SP16.6. 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 n°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 alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

**b.5. julgamentos pela aplicação das políticas contábeis alteradas:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balanço Financeiro.

#### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DOS ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

**c.1. Ingressos Orçamentários:**

O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizou R\$ 75.645.818,81



**c.2. Transferências Financeiras Recebidas:**

o valor das transferências recebidas no exercício de 2017 totalizou R\$ 0,00.

**c.3. Ingressos Extraorçamentários:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 10.970.300,98, composto por Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ 1.886.977,55, Inscrição de Restos a Pagar Processados na importância de R\$ 1.814.320,14, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no total de R\$ 7.256.749,79 e Outros Recebimentos Orçamentários no montante de R\$ 12.253,50.

**c.4. Saldo bancário anterior:**

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 5.627.588,20.

**c.5. Despesa orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 63.345.113,42.

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

Houve valores de transferências financeiras concedidas no montante de R\$ 14.814.625,97

**c.7. Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 8.150.645,07. Deste valor houve registros de Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados na importância de R\$ 209.641,55, Pagamentos de Restos a Pagar Processados no total de R\$ 328.960,47, enquanto os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados somam R\$ 7.604.150,05 e Outros Pagamentos Orçamentários na ordem de R\$ 7.893,00.

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

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 5.933.323,53.

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

	R\$ 1,00
(+) Receita Orçamentária	75.645.818,81
(+) Saldo do Exercício Anterior	5.627.588,20
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	10.970.300,98
(-) Despesa Orçamentária	63.345.113,42
(-) Transferências Financeiras Concedidas	14.814.625,97
(-) Pagamentos Extraorçamentários	8.150.645,07
(=) <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>5.933.323,53</b>

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

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 R\$ 80.908.435,98 com saldo ao final do exercício de 2017 R\$ 92.243.707,99, nota-se uma variação de R\$ 11.335.272,01.

**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 futuro das operações da entidade.

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

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

**d.5. Reconhecimento das Retenções:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.