

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 8

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	27.020.603,22	27.578.413,16	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	31.229.273,97	24.244.720,36
<u>TESOURO</u>	<u>17.157.503,30</u>	<u>17.157.179,86</u>	<u>TESOURO</u>	<u>13.611.980,22</u>	<u>9.339.901,47</u>
EDUCAÇÃO	836,42	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	80.325,49	0,00
GERAL	0,45	0,00	FUNDEB 40%	20.464,44	0,00
ORDINARIO	16.982.879,85	17.110.280,92	GERAL	200.501,94	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	216,58	46.898,94	ORDINARIO	13.310.688,35	9.339.901,47
SAÚDE	173.570,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>159.345,55</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>279.386,35</u>	<u>10.000,00</u>	ORDINARIO	159.345,55	0,00
GERAL TOTAL	236.901,35	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.928.126,78</u>	<u>756.683,43</u>
ORDINARIO	42.485,00	10.000,00	ORDINARIO	1.928.126,78	756.683,43
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>307.184,43</u>	<u>406.259,54</u>	<u>FUNDEB</u>	<u>6.136.702,22</u>	<u>6.582.541,54</u>
ORDINARIO	136.076,43	406.259,54	FUNDEB 40%	1.561.281,81	0,00
SAÚDE	171.108,00	0,00	FUNDEB 60%	4.575.420,41	0,00
<u>FUNDEB</u>	<u>6.521.518,61</u>	<u>6.771.061,15</u>	ORDINARIO	0,00	6.582.541,54
ORDINARIO	6.521.518,61	6.771.061,15	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>	<u>1.907.528,97</u>	<u>740.913,35</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>	<u>566.976,09</u>	<u>633.553,61</u>	ORDINARIO	1.907.528,97	740.913,35
EDUCAÇÃO	566.976,09	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>	<u>2.595.893,13</u>	<u>2.997.214,95</u>
ORDINARIO	0,00	633.553,61	ORDINARIO	2.595.893,13	2.997.214,95
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>	<u>2.068.173,94</u>	<u>2.670.266,39</u>	<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>4.761.890,34</u>	<u>3.632.912,24</u>
ORDINARIO	0,00	2.670.266,39	ORDINARIO	0,00	3.632.912,24
SAÚDE	2.068.173,94	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.761.890,34	0,00
<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>2.674.926,41</u>	<u>2.679.836,58</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>	<u>127.806,76</u>	<u>194.553,38</u>
ORDINARIO	2.674.926,41	2.679.836,58	ORDINARIO	127.806,76	194.553,38
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>	<u>339.471,62</u>	<u>233.714,97</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	6.725.808,36	5.705.110,33
ORDINARIO	339.471,62	233.714,97	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>6.725.808,36</u>	<u>5.705.110,33</u>
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-2.894.537,53</u>	<u>-2.983.458,94</u>	REPASSE CONCEDIDO	6.725.808,36	5.705.110,33
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	6.725.808,36	5.791.348,65	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.872.512,78	6.253.678,02
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>6.725.808,36</u>	<u>5.791.348,65</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.581.368,35</u>	<u>2.698.562,12</u>
REPASSE RECEBIDO	6.725.808,36	5.791.348,65	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	145.852,22	1.012.069,38
EXTRA-ORÇAMENTARIA	7.750.967,04	5.424.659,70	RP PROCESSADO PAGO	0,00	9.928,90
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.047.416,68</u>	<u>1.546.127,42</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	1.435.516,13	1.676.563,84
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	886.822,82	121.556,95	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.115.900,47</u>	<u>3.358.286,87</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.160.593,86	1.424.570,47	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	158.241,17	135.591,79



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

2 of 8

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.565.428,53</u>	<u>3.643.079,92</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	101.318,06	262.330,29
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	145.745,36	126.056,19	INSS	261.052,87	441.427,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	439.820,36	504.609,30	ISS	2.420,88	33.933,04
INSS	278.378,72	457.713,63	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	63.845,47	68.073,41
ISS	22.599,62	51.870,52	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	11.843,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	40.065,37	40.065,44	PENSÃO ALIMENTÍCIA	34.824,23	32.592,10
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	13.124,73	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.656.236,65	1.658.964,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA	32.292,98	34.739,18	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	46.251,02	38.363,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.755.161,32	1.714.278,21	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	791.710,12	675.167,09
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	53.878,39	38.583,16	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>175.243,96</u>	<u>196.829,03</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	797.486,41	662.039,56	AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	62,47	0,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>138.121,83</u>	<u>235.452,36</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	21.014,27
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	53.570,92	44.996,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	1.503,81	28.853,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	63.764,66	115.461,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	65.932,22	77.252,23	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	57.845,91	15.357,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	55.203,06	77.038,07	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	650.107,49	1.227.647,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	15.482,74	52.308,23	<u>CAIXA</u>	<u>42,78</u>	<u>16.401,85</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.980.323,98	629.572,47	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>793.239,23</u>	<u>1.153.217,78</u>
<u>CAIXA</u>	<u>42,78</u>	<u>50.402,96</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>-194.268,43</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.901.054,18</u>	<u>578.590,85</u>	<u>BANCOS</u>	<u>51.093,91</u>	<u>58.027,44</u>
<u>BANCOS</u>	<u>79.227,02</u>	<u>578,66</u>	TOTAL	43.477.702,60	37.431.155,78
TOTAL	43.477.702,60	39.423.993,98			



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

3 of 8

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
CNPJ: 11.361.870/0001-02
Natureza jurídica da entidade: 124-4 MUNICIPIO
Principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor:



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. 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: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - 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 extra-orçamentários, 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/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.

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.

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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

--



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 27.020.603,22. Os valores das receitas foram oriundas de receita tributárias, patrimoniais, receitas de serviços, transferências correntes, outras transferências correntes, e receitas de capital.

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores de transferências financeiras recebidas foi de R\$ 6.725.808,36.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 7.750.967,04, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), R\$ 4.047.416,68, Consignações R\$ 3.565.428,53 Créditos a Receber R\$ 138.121,83..

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 1.980.323,98

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$31.229.273,97

Transferências Financeiras Concedidas:

As Transferências financeiras concedidas R\$ 6.725.808,36

Desembolsos Extraorçamentários:

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 4.872.512,78, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

1.581.368,35, Consignações R\$ 3.115.900,47 e Créditos a Receber R\$ 175.243,96.

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 650.107,49.

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 1.980.323,98) com o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 650.107,49), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 1.330.216,49.

Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento 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.

