

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	206.529.268,68	194.616.340,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	140.184.740,42	158.276.637,45
<u>TESOURO</u>	<u>37.189.422,28</u>	<u>159.247.594,00</u>	<u>TESOURO</u>	<u>74.042.968,30</u>	<u>73.735.063,26</u>
GERAL	37.189.422,28	159.247.594,00	GERAL	74.042.968,30	73.735.063,26
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>84.777.012,77</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>66.141.772,12</u>	<u>84.541.574,19</u>
GERAL	84.777.012,77	0,00	GERAL	66.141.772,12	84.541.574,19
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>110.976.199,16</u>	<u>59.562.262,76</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	<u>54.208.330,13</u>	<u>36.162.942,13</u>
GERAL	110.976.199,16	59.562.262,76	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>54.208.330,13</u>	<u>36.162.942,13</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-26.413.365,53	-24.193.516,06	REPASSE CONCEDIDO	54.208.330,13	36.162.942,13
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	484.417,85	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	28.924.454,33	41.654.696,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>484.417,85</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>4.960.403,52</u>	<u>14.197.332,81</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	484.417,85	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	3.252.621,45
EXTRA-ORÇAMENTARIA	26.922.222,76	41.169.806,53	RP PROCESSADOS PAGOS	4.960.403,52	10.944.711,36
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.689.717,92</u>	<u>13.073.129,39</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>23.912.998,36</u>	<u>27.457.363,71</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.439.363,28	18.134,82	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	9.662,00	12.288,08
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	250.354,64	13.054.994,57	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	9.941,14	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>23.181.452,39</u>	<u>28.096.677,14</u>	INSS	4.724.534,64	2.367.965,32
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	9.662,00	12.000,00	ISS	0,00	835.833,71
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	9.942,03	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.025,12	14.323.223,27
INSS	4.433.983,67	2.157.003,97	PENSÃO ALIMENTÍCIA	231.442,78	0,00
ISS	0,00	835.833,71	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	41.665,46	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	14.752.265,01	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.513.064,97	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	208.581,38	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	359.373,72	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	42.217,80	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.022.288,53	9.918.053,33
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.978.150,71	0,00	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>51.052,45</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	476.626,27	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	51.052,45	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.022.288,53	10.339.574,45	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	18.743.325,08	10.409.902,39
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>51.052,45</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>18.743.325,08</u>	<u>8.609.358,52</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	51.052,45	0,00	<u>OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.800.543,87</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	8.609.358,52	10.233.613,41	TOTAL	242.060.849,96	246.504.178,49
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>8.609.358,52</u>	<u>8.433.069,54</u>			
<u>OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.800.543,87</u>			
TOTAL	242.060.849,96	246.504.178,49			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 399a25e2-bf9c-4c75-9f28-3281447aeb38

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://etc/ctce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 399a25e2-bf9c-4c75-9f28-3281447aeb38

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 399a25e2-b99c-4e75-9f28-3281447aeb38

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Vitória de Santo Antão

CNPJ:

11.049.855/0001-23

Endereço da entidade:

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Livramento CEP: 55.602-911

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Vitória de Santo Antão -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 137.578 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

José Aglailson Queralvares Júnior. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC PE nº 027956/O-4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 206.529.268,68. Já excluídas as Deduções para formação do FUNDEB R\$ - 26.413.365,53, que serão detalhadas mais à frente na nota explicativa.

Transferências Financeiras Recebidas: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**NOTAS EXPLICATIVAS
 BALANÇO FINANCEIRO
 Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
 Município: Vitória de Santo Antão**

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, houve ingressos extra orçamentários de R\$ 26.922.222,76 provenientes de Restos a Pagar R\$ 3.689.717,92, Consignações R\$ 23.181.452,39 e de Créditos a Receber de Salário Família de R\$ 51.052,45.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 140.184.740,42.

Transferências Financeiras Concedidas: O valor total das transferências concedidas em 2017 foi R\$ 54.208.330,13. Sendo R\$ 9.292.485,98 para a Câmara de Vereadores a título de duodécimo, R\$ 25.803.309,10 para o Fundo Municipal de Saúde, R\$ 457.875,00 para a Autarquia de Trânsito, R\$ 15.553.887,65 para o Vitoriaprev - Fundo Financeiro, R\$ 7.120,49 do Vitóriaprev – Fundo Previdenciário. R\$ 3.015.788,01 para o Fundo Municipal de Assistência Social e R\$ 77.863,90 para Agência de Meio Ambiente.

Despesa Extraorçamentária: Em 31/12/2017, houve dispêndios orçamentários com Restos a Pagar pagos R\$ 4.960.403,52, Consignações R\$ 23.912.998,36 e Créditos a Receber Salário Família R\$ 51.052,45, totalizando R\$ 28.924.454,33.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Conforme Balanço Financeiro encerrado em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 8.609.358,52, além do valor R\$ 1.800.543,87,11, relativo a Outros depósitos Restituíveis e valores vinculados (Conta 1138), tal valor figura no Balanço Financeiro de forma equivocada, pois a conta 1138 é de atributo Patrimonial.

Portanto na abertura do exercício 2017, o Balanço Financeiro demonstra apenas os valores disponíveis em bancos (Conta Única) R\$ 8.609.358,52.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 18.743.325,08.

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 R\$ 8.609.358,52 com o valor disponível em 31/12/2017 R\$ 18.743.325,08, houve uma variação positiva de R\$ 10.133.966,56.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM	- 9.453.400,00	- 9.453.400,00	- 9.465.515,29	- 12.115,29
ITR	- 3.800,00	- 3.800,00	- 7.157,67	- 3.357,67
ICMS Desoneração	- 29.000,00	- 29.000,00	- 31.726,08	- 2.726,08
ICMS	- 11.063.200,00	- 11.063.200,00	- 15.454.699,83	- 4.391.499,83
IPI	- 1.456.200,00	- 1.456.200,00	- 1.399.444,53	56.755,47
IPVA	- 30.200,00	- 30.200,00	- 54.822,13	- 24.622,13
TOTAL:	- 22.035.800,00	- 22.035.800,00	- 26.413.365,53	-4.377.565,53

Em todos os casos, a fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 399a25e2-b9c-4e-75-9f28-3281447aeb38

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

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018