

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	61.306.752,82	59.659.341,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	63.008.489,86	57.906.338,96
<u>TESOURO</u>	<u>8.538.719,82</u>	<u>6.526.134,01</u>	<u>TESOURO</u>	<u>37.724.902,30</u>	<u>32.342.748,12</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.524,88	812,06	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.308.152,40	1.047.635,06
CONSÓRCIOS PÚBLICOS - COMUPE	0,00	22.786,39	CONSÓRCIOS PÚBLICOS - COMUPE	0,00	23.730,08
GERAL	3.570.174,91	3.331.205,50	EDUCAÇÃO GERAL	6.208.331,60	3.821.714,28
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.964.863,38	3.171.133,43	GERAL	15.284.909,52	13.470.941,66
SAÚDE-GERAL	1.156,65	196,63	GERAL TOTAL	91.863,01	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.891.078,65</u>	<u>5.813.571,68</u>	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.243.582,56	4.544.208,41
ASSISTÊNCIA SOCIAL	21.905,71	3.643,84	SAÚDE-GERAL	9.588.063,21	9.434.518,63
GERAL	5.979.567,18	4.695.868,46	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.310,00</u>	<u>0,00</u>
GERAL TOTAL	637.446,04	853.768,61	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.310,00	0,00
SAÚDE	252.159,72	260.290,77	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>25.282.277,56</u>	<u>25.563.590,84</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>51.269.226,68</u>	<u>52.683.206,19</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	390.689,81	302.077,31
ASSISTÊNCIA SOCIAL	781.151,49	645.317,05	EDUCAÇÃO	1.303.255,60	822.409,86
EDUCAÇÃO	2.897.861,30	2.041.143,28	EDUCAÇÃO - FUNDEB	16.955.666,23	18.409.815,14
EDUCAÇÃO - FUNDEB	17.411.310,49	17.137.086,57	SAÚDE	6.632.665,92	6.029.288,53
GERAL	23.190.882,09	23.988.007,07	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	11.468.531,80	11.257.450,89
GERAL TOTAL	134.940,00	73.755,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>11.468.531,80</u>	<u>11.257.450,89</u>
SAÚDE	6.853.081,31	8.797.897,22	REPASSE CONCEDIDO	11.468.531,80	11.257.450,89
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-5.392.272,33</u>	<u>-5.363.570,06</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	8.702.422,02	12.618.738,49
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	11.468.531,80	11.257.450,89	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.810.714,28</u>	<u>6.165.280,92</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>11.468.531,80</u>	<u>11.257.450,89</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	85.163,61	3.353.417,02
REPASSE RECEBIDO	11.468.531,80	11.257.450,89	RP PROCESSADO PAGO	0,00	28.416,16
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.650.211,54	10.217.187,23	RP PROCESSADOS PAGOS	1.725.550,67	2.783.447,74
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.895.573,64</u>	<u>3.986.945,46</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.521.359,19</u>	<u>6.140.703,58</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	86.334,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	372.188,02	321.249,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.895.573,64	3.900.611,28	INSS	1.084.640,62	893.546,60
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.384.289,35</u>	<u>5.917.487,78</u>	ISS	193.724,52	234.995,07
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	381.381,15	291.896,64	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.319,98	4.208,33
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	187,40	0,00	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.458,82
INSS	1.031.910,85	843.248,81	PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.460,02	11.633,99
ISS	194.658,31	205.243,84	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.103.330,13	3.017.283,44
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.320,93	4.225,18	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.815,03	13.497,57

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
PREFEITA

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.458,82	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.716.880,87	1.642.830,66
PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.460,02	12.183,99	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>370.348,55</u>	<u>312.753,99</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.122.035,24	3.000.596,75	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	170.454,73	133.897,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	35.146,71	15.269,06	PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.603.188,74	1.543.364,69	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	199.893,82	178.856,58
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>370.348,55</u>	<u>312.753,99</u>	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	170.454,73	133.897,41	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	8.631.963,39	9.385.910,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	199.893,82	178.856,58	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	9.385.910,91	10.034.459,31	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>5.724.183,89</u>	<u>5.987.907,28</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>5.987.907,28</u>	<u>7.372.290,37</u>	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>2.907.779,50</u>	<u>3.398.003,63</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>3.398.003,63</u>	<u>2.662.168,94</u>	TOTAL	91.811.407,07	91.168.439,25
TOTAL	91.811.407,07	91.168.439,25			

 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA

 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N.º 029272/O-9



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07/eccdel-e007-4177-824a-8d5f1188cb082

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de João Alfredo

CNPJ:

11.097.359/0001-45

Endereço da entidade:

Rua 13 de Maio, S/N, bairro Boa Vista, CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de João Alfredo-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.485 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira originou-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:

Maria Sebastiana da Conceição. Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9

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 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: Consolidado - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07/ecdcd1-e007-4177-824a-8d5f1188cb082

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.

a) 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.

c) 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\$61.306.752,82.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, as entidades deste município receberam repasses nestes valores:

CV	R\$2.217.543,83
----	-----------------

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 07/ecdcd1-0007-4177-824a-8d5f1188cb082

FMS	R\$8.046.775,67
FMAS	R\$980.070,81
FMDCA	R\$224.141,49
O que totalizou R\$11.468.531,80	
Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$2.895.573,64), Consignações (R\$6.384.289,35) e de Créditos a Receber (R\$370.384,55), o que totaliza R\$9.650.211,54.	

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$63.008.489,86.
Transferências Financeiras Concedidas: A Prefeitura Municipal foi responsável por repassar R\$11.468.531,80.
Despesa Extraorçamentária: Em 31/12/2017, houve dispêndios orçamentários com Restos a Pagar pagos (R\$1.810.714,28), Consignações (R\$6.521.359,19) e Créditos a Receber (R\$370.348,55), totalizando R\$8.702.422,02.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o saldo financeiro foi de R\$9.385.910,91.
Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$8.631.963,39.

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$9.385.910,91) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$8.631.963,39), houve uma variação negativa de R\$753.947,52.
--

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

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
FPM	-4.540.000,00	-4.540.000,00	-4.206.895,52	333.104,48
ITR	-1.000,00	-1.000,00	-194,03	805,97
ICMS Desoneração	-3.000,00	-3.000,00	-2.236,92	763,08
ICMS	-900.000,00	-900.000,00	-1.094.198,63	-194.198,63
IPI	-8.000,00	-8.000,00	-3.866,02	4.133,98
IPVA	-260.000,00	-260.000,00	-84.881,21	175.118,79
TOTAL:	-5.712.000,00	-5.712.000,00	-5.392.272,33	319.727,67

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.

d) 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.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07/eccdel-e007-4177-824a-8d5f188cb082

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.

João Alfredo, 23 / 03 / 2018