MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2017

(Resolução TC nº 25, de 13 de dezembro de 2017)

ITEM 06

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8de0b3fd-1334-451c-a581-dd53e28aea46

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 a
Despesa realiza

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**645.489.230,04**	**572.953.498,87**	**Despesa orçamentária (VI)**	**370.583.507,56**	**388.616.700,99**
Ordinária	**528.854.468,14**	**522.489.965,10**	**Ordinária**	**251.757.324,91**	**281.588.606,24**
Vinculada	**191.559.869,17**	**118.549.783,24**	**Vinculada**	**118.826.182,65**	**107.028.094,75**
Recursos vinculados à educação	180.762.167,81	109.305.733,00	Recursos vinculados à educação	109.797.519,78	105.780.304,88
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	10.797.701,36	9.244.050,24	Outras destinações de recursos	9.028.662,87	1.247.789,87
(-) Deduções da receita	**74.925.107,27**	**68.086.249,47**			
Ordinária	**74.925.107,27**	**68.086.249,47**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**67.743,86**	**483,84**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**168.785.935,63**	**151.621.327,60**
Para execução orçamentária	67.743,86	483,84	Para execução orçamentária	130.795.114,74	151.621.327,60
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	37.990.820,89	
Recebimentos extraorçamentários (III)	**69.495.063,97**	**83.700.753,12**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**69.119.930,53**	**112.973.698,62**
Inscrição de restos a pagar processados	6.756.301,06	12.489.481,01	Pagamento de restos a pagar processados	7.484.152,86	23.661.873,20
Inscrição de restos a pagar não processados	10.410.271,74	12.712.487,61	Pagamento de restos a pagar não processados	11.033.641,39	26.469.194,07
Depósitos restituíveis e valores vinculados	52.328.491,17	58.498.784,50	Depósitos restituíveis e valores vinculados	50.602.136,28	62.842.931,35
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**24.264.105,68**	**20.821.097,06**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**130.826.769,83**	**24.264.105,68**
Caixa e equivalentes de caixa	23.031.919,57	18.029.563,68	Caixa e equivalentes de caixa	129.488.762,87	23.031.919,57
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.232.186,11	2.791.533,38	Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.338.006,96	1.232.186,11
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**739.316.143,55**	**677.475.832,89**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**739.316.143,55**	**677.475.832,89**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ GONZAGA DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: https://pmcsa.ipm.inf.br/pmcsa/validaDoc.seam Código do documento: 0e9f-1311-c91c-a281-d03e28aea46

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8de0b3fd-1334-451c-a581-dd53e28aea46

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.294.402/0001-62

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco – CEP: 54.505-904.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
A Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho 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". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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). A população estimada pelo IBGE é de 204.542 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017).

Dados do Gestor:
Nome: Luiz Cabral de Oliveira Filho. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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 nº 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 alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
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:

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram **R$ 645.489.230,04** .

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
O valor das transferências financeiras recebidas no exercício de 2017 totalizaram **R$ 67.743,86.**

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam **R$ 69.495.063,97**, sendo **R$ 52.328.491,17**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e **R$ 17.166.572,80** relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4.Saldo anterior:
O valor do saldo anterior em 31/12/2016 foi de **R$ 24.264.105,68**.

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R$ 370.583.507,56**.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
O valor das transferências financeiras foi de **R$ 168.785.935,63.**

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R$ 69.119.930,53**. Deste valor os restos a pagar somam **R$ 18.517.794,25**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R$ 50.602.136,28**.

c.8. Saldo para o exercício seguinte:
O valor disponível em 31/12/2017 foi de **R$ 130.826.769,83**.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (**R$ 24.264.105,68**) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (**R$ 130.826.769,83**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R$ 106.562.364,15**.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de **R$ 720.414.337,31**, enquanto as deduções somam **R$ 74.925.107,27**, representando o valor líquido de **R$ 645.489.230,04**.

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 houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Luiz Cabral de Oliveira Filho
Prefeito

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2