

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	53.276.176,03	47.347.264,08	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	56.058.200,78	51.563.849,86
ORDINÁRIO	0,00	0,00	RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	31.991.835,70	27.717.889,43
RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	42.219.436,97	40.893.785,27	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.745.289,87	1.642.104,67
EDUCAÇÃO	1.949.041,27	1.739.053,20	EDUCAÇÃO	5.341.763,84	3.388.931,74
ORDINARIO	38.833.746,58	39.154.714,22	ORDINARIO	17.367.885,43	14.521.927,60
SAÚDE	1.436.649,12	17,85	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.649.959,87	3.885.992,20
RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE	12.555.525,57	10.913.129,33	SAÚDE	3.886.936,69	4.278.933,22
EDUCAÇÃO	12.555.525,57	0,00	RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE	15.405.957,43	23.835.272,29
ORDINARIO	0,00	10.913.129,33	ASSISTÊNCIA SOCIAL	373.599,19	312.423,49
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	3.534.426,51	0,00	EDUCAÇÃO	14.982.661,18	14.582.714,02
ORDINARIO	3.534.426,51	0,00	SAÚDE	49.697,06	8.940.134,78
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-5.033.213,02	-4.459.650,52	RECURSOS DO SUS	8.660.407,65	10.688,14
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	11.631.748,07	11.276.014,11	SAÚDE	8.660.407,65	10.688,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	11.631.748,07	11.276.014,11	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	11.631.748,07	11.317.868,00
REPASSE RECEBIDO	11.631.748,07	11.276.014,11	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	11.631.748,07	11.317.868,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	14.686.185,09	12.486.456,70	REPASSE CONCEDIDO	11.631.748,07	11.317.868,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	9.085.085,45	7.130.182,90	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.241.925,74	9.101.972,12
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.497.352,37	2.979.830,90	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	5.048.103,42	2.828.001,96
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.587.733,08	4.150.352,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.467.153,17	858.135,88
CONSIGNAÇÕES	5.474.428,57	5.243.128,62	RP PROCESSADOS PAGOS	3.580.950,25	1.969.866,08
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	306.844,58	CONSIGNAÇÕES	4.940.151,66	6.060.658,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	535.739,97	289.301,93	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	326.554,19
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	29,70	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	365.654,27	531.735,77
INSS	836.853,76	1.280.346,29	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	33,66
ISS	92.051,59	167.741,74	INSS	690.158,14	881.167,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	201.924,42	237.918,90	ISS	63.263,97	159.836,39
PENSÃO ALIMENTÍCIA	15.898,85	11.621,85	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	170.237,96	214.603,04
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.110,30	3.181,74	PENSÃO ALIMENTÍCIA	23.487,25	11.697,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.279.225,12	1.844.318,93	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	3.394,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	52.889,02	96.724,91	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.177.514,07	2.892.129,39
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.457.735,54	1.005.098,05	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	51.597,38	104.943,60
CRÉDITOS À RECEBER	126.671,07	113.145,18	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.398.238,62	934.563,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	60.168,25	28.368,80	CRÉDITOS À RECEBER	253.670,66	213.311,82



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	66.502,82	84.776,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	93.651,96	56.229,24
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	3.511.236,33	4.385.191,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	160.018,70	157.082,58
<u>CAIXA</u>	<u>1.657.268,15</u>	<u>1.545.479,49</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	5.173.470,93	3.511.236,33
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>425.944,88</u>	<u>811.884,94</u>	<u>CAIXA</u>	<u>1.463.475,71</u>	<u>1.657.268,15</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>2.020,34</u>	<u>413.767,89</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>3.150.883,06</u>	<u>425.944,88</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>741.804,26</u>	<u>587.986,10</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>14.192,66</u>	<u>2.020,34</u>
<u>BANCOS</u>	<u>595.024,49</u>	<u>1.010.689,54</u>	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>741.804,26</u>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>89.174,21</u>	<u>15.383,46</u>	<u>BANCOS</u>	<u>460.656,37</u>	<u>595.024,49</u>
TOTAL	83.105.345,52	75.494.926,31	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>84.263,13</u>	<u>89.174,21</u>
			TOTAL	83.105.345,52	75.494.926,31





a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:	Município de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ:	10.105.971/0001-50.
Domicílio da entidade:	Rua Manoel Vicente, nº 432 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade:	A Prefeitura Municipal de Ibimirim 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”. A população estimada pelo IBGE é de 28.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 745 de 11 de novembro de 2015 (LOA 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 Adauto da Silva: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:	Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@cespam.com.br.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 SP 16.6. 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 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 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 53.276.176,03.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas:
R\$ 11.631.748,07.
c.3. Ingressos Extraorçamentários:



Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 14.686.185,09, sendo R\$ 5.474.428,57, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 9.085.085,45 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 3.511.236,33.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 56.058.200,78.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 11.631.748,07.
c.7.Desembolsos Extra orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 10.241.925,74. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 5.048.103,42, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 4.940.151,66.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 5.173.470,93.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 3.511.236,33) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 5.173.470,93), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 1.662.234,60.
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\$ 53.276.176,03, enquanto as deduções somam R\$ 5.033.213,02, representando o valor líquido de R\$ 48.242.963,01.

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 futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Nome do Gestor: José Adauto da
Silva
Cargo: Prefeito

Nome: Thiago Rodrigo de Sá
Contador
CRC PE Nº 027379/O-6