

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	25.832.908,09	25.832.908,09	26.414.250,54	581.342,45
RECEITA TRIBUTARIA	655.188,36	655.188,36	446.737,20	-208.451,16
Impostos	548.855,15	548.855,15	385.879,45	-162.975,70
Taxas	106.333,21	106.333,21	60.857,75	-45.475,46
RECEITA DE CONTRIBUIÇOES	1.869.615,36	1.869.615,36	2.873.067,89	1.003.452,53
Contribuicoes Sociais	1.825.309,59	1.825.309,59	2.673.672,20	848.362,61
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	44.305,77	44.305,77	199.395,69	155.089,92
RECEITA PATRIMONIAL	361.830,38	361.830,38	68.520,73	-293.309,65
Receitas Imobiliárias	11.814,87	11.814,87	5.494,90	-6.319,97
Receitas de Valores Mobiliários	320.478,33	320.478,33	63.020,02	-257.458,31
Outras Receitas Patrimoniais	29.537,18	29.537,18	5,81	-29.531,37
RECEITA DE SERVIÇOS	639.613,62	639.613,62	205.847,95	-433.765,67
TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.347.218,20	21.347.218,20	22.293.696,44	946.478,24
Transferências Intergovernamentais	20.018.927,65	20.018.927,65	21.923.290,66	1.904.363,01
Transferências de Convênios	1.328.290,55	1.328.290,55	370.405,78	-957.884,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	959.442,17	959.442,17	526.380,33	-433.061,84
Multas e Juros de Mora	4.430,58	4.430,58	7.139,60	2.709,02
Indenizações e Restituições	224.482,55	224.482,55	292.272,22	67.789,67
Receita da Dívida Ativa	51.690,06	51.690,06	52.255,65	565,59
Receitas Correntes Diversas	678.838,98	678.838,98	174.712,86	-504.126,12
RECEITAS DE CAPITAL	3.912.724,04	3.912.724,04	606.352,68	-3.306.371,36
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	95.026,62	95.026,62
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	95.026,62	95.026,62
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.912.724,04	3.912.724,04	511.326,06	-3.401.397,98
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	173.570,00	173.570,00
Transferências de Convênios	3.912.724,04	3.912.724,04	337.756,06	-3.574.967,98
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	29.745.632,13	29.745.632,13	27.020.603,22	-2.725.028,91
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	29.745.632,13	29.745.632,13	27.020.603,22	-2.725.028,91
DÉFICIT (IV)			4.154.673,09	4.154.673,09
TOTAL (V) = (III+IV)	29.745.632,13	29.745.632,13	31.175.276,31	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		400.000,00	0,00	400.000,00
Superávit Financeiro		400.000,00	0,00	400.000,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2017 por: ARARA GOMES DOS SANTOS
 Acesse em: https://www.ferreiros.org.br/portal/assinado

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-a)
DESPESAS CORRENTES	23.388.212,84	29.041.894,88	28.772.844,97	28.306.608,40	25.586.739,40	269.044,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.497.493,83	19.375.092,37	19.268.054,37	19.241.836,24	18.050.718,92	107.038,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	42.659,29	28.711,90	19.654,65	19.654,65	19.654,65	9.057,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.848.059,72	9.638.090,61	9.485.135,95	9.045.117,51	7.516.365,83	152.955,66
DESPESAS DE CAPITAL	5.673.483,22	2.417.581,75	2.402.431,34	2.035.842,75	1.595.117,89	155.501,41
INVESTIMENTOS	5.544.375,63	2.313.595,50	2.300.009,14	1.933.420,55	1.493.201,71	138.803,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	129.107,59	103.986,25	102.422,20	102.422,20	101.916,18	1.666,05
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	683.936,08	155,51	0,00	0,00	0,00	55.951,51
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	29.745.632,14	31.459.632,14	31.175.276,31	30.342.451,15	27.181.857,29	284.552,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	29.745.632,14	31.459.632,14	31.175.276,31	30.342.451,15	27.181.857,29	284.552,83
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	29.745.632,14	31.459.632,14	31.175.276,31	30.342.451,15	27.181.857,29	284.552,83

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	18.342,22	83.502,69	58.049,21	58.049,21	27.754,48	16.041,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	22.894,14	184,80	184,80	22.709,34	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.342,22	60.608,55	57.864,41	57.864,41	5.045,14	16.041,22
DESPESAS DE CAPITAL	137.090,23	0,00	87.803,01	87.803,01	0,00	49.287,22
INVESTIMENTOS	137.090,23	0,00	87.803,01	87.803,01	0,00	49.287,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	155.432,45	83.502,69	145.852,22	145.852,22	27.754,48	65.325,74

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	122.160,89	2.726.479,24	1.301.441,64	563.266,43	983.932,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.514.169,06	1.283.297,37	230.658,69	213,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	122.160,89	1.212.310,18	18.144,27	332.607,74	983.719,06
DESPESAS DE CAPITAL	100.785,45	134.250,29	134.074,49	0,00	100.961,25
INVESTIMENTOS	100.785,45	134.250,29	134.074,49	0,00	100.961,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	222.946,34	2.860.729,53	1.435.516,13	563.266,43	1.084.893,31

Documento assinado eletronicamente por MATIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA NAZARENA GOMES DESSANTOS em 31/12/2017 às 17:08:53. URL de validação: https://brasil.matia.albuquerque.cynthia.nazarena.gomes.dessantos@ferreiros.ce.gov.br/validarDoc.seam?codigoDoDocumento: 2551230-0006441

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64)
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 124-4-77-2061-9104-793138 “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 transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor: 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.
--

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE - CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 255123de-00b6-4177-2061-9104-793138

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



NOTA EXPLICATIVA

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), e 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 International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição 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, sendo evidenciadas as receitas orçamentárias: a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar. A receita orçamentária é composta por: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. O balanço orçamentário também é formado pelo quadro de despesas intra-orçamentárias compostas por: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência e reservado RPPS. Já os restos a pagar são evidenciados por dois quadros: o primeiro da execução dos restos a pagar não processados e o segundo de restos a pagar processados e não processados liquidados. No primeiro quadro da execução dos restos a pagar não processados consta: restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, liquidados, pagos, cancelados e saldo. No segundo quadro da execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, pagos, cancelados e saldo.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço orçamentário é realizada obedecendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e o Art. 35 da Lei nº 4.320/65, sendo aplicado o regime misto nas operações orçamentárias. Logo, balanço orçamentário utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário. 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 Orçamentário.

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

Resultados das Receitas Orçamentárias:

A previsão de arrecadação da receita orçamentária da Entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 29.745.632,13. Durante o Exercício o valor arrecadado correspondeu a R\$ 27.020.603,22, o que representa um déficit de arrecadação (frustração da receita) R\$ 2.725.028,91. Desta forma o coeficiente de arrecadação correspondeu a aproximadamente 90,83%.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A dotação inicial totaliza R\$ 29.745.632,14 e o total da dotação atualizada correspondeu a R\$ 31.459.632,14. O valor

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAFFER DA MATA ALBUQUERQUE, CNTPA/MAAYARAGOMES DOS SANTOS
Acesse em: http://www.ferreiros.pe.gov.br/epp/qli/02559211-0006-4177-968f-5d9dda7933138

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)



NOTA EXPLICATIVA

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

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.

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <http://stece.ueap.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255123dc-00b6-4177-968f-5d04da793138