



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO EXERCÍCIO DE 2017

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Itapetim
CNPJ: 11.358.157/0001-00
Domicílio da entidade: Rua Major Cláudio Leite, s/n - Centro – itapetim – PE – Cep: 56700-000 – Tel: (87) 3853-1374
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Itapetim, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 351/2016 de 07 de Novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Adelmo Alves de Moura – Cargo: Prefeito – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Emerson Fernandes da S. Siqueira. CRC-PB 5998/O-6. E-mail: emerson-siqueira@uol.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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. 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), 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 extra-orçamentários; 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, no caso das despesas é apresentado a despesa empenhada e para compensação se apresenta no lado da receitas os restos a pagar (processados e não processados).

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\$ **35.827.151,49**

c.2. Transferências Financeiras Recebidas:

As transferências financeiras recebidas totalizaram o montante de R\$ **4.000.763,46** durante o exercício 2017.

c.3. Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ **2.875.653,43**, sendo R\$ 1.872.598,69, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 1.003.054,74 relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4. Saldo bancário anterior:

O valor disponível em bancos em 31/12/2016 era de R\$ 1.028.490,33.

c.5. Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ **33.626.999,90**

c.6. Transferências Financeiras Concedidas:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ **6.482.391,34** durante o exercício financeiro de 2017.

c.7. Desembolsos Extraorçamentários:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ **2.012.409,99**. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 309.891,50, enquanto os depósitos, consignações, valores restituíveis e outros pagamentos extraorçamentários somam R\$ 1.702.518,49.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:

O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 1.628.590,54, destes R\$ 368.666,82 pertencentes ao RPPS.

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 1.028.490,33) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 1.628.590,54), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem R\$ 600.100,21.

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\$ **35.827.151,49**, enquanto as deduções somam R\$ 2.711.407,23, representando o valor líquido de R\$ 33.115.744,26

Informações sobre retenções:

As retenções são reconhecidas apenas quando do efetivo pagamento da despesa, portanto o saldo financeiro apresentado é o efetivamente existente nas contas bancárias após os devidos registros de fatos conciliados.

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 futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4.5. Entidades Consolidadas neste Balanço

Estão consolidados neste Balanço todas as Unidades Gestoras do Município: A Prefeitura com suas diversas secretarias, O Fundo Municipal de Saúde e o Fundo de Previdência do Município de Itapetim, a Câmara Municipal de Vereadores de Itapetim até o fechamento desta prestação de contas não havia enviado demonstrativos para consolidação.

Itapetim (PE), Março de 2018

Adelmo Alves de Moura
Cargo: Prefeito

Emerson Fernandes da S. Siqueira
Contador
CRC PB Nº 5998/O-6