



## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO EXERCÍCIO DE 2017

### A) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Itapetim
<b>CNPJ:</b> 11.358.157/0001-00
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua Major Cláudio Leite, s/n - Centro – itapetim – PE – Cep: 56700-000 – Tel: (87) 3853-1374
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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).
<b>Dados do Gestor:</b> <b>Nome:</b> Adelmo Alves de Moura – <b>Cargo:</b> Prefeito – <b>Período de Gestão:</b> 01/01/2017 à 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Emerson Fernandes da S. Siqueira. CRC-PB 5998/O-6. E-mail: <a href="mailto:emerson-siqueira@uol.com.br">emerson-siqueira@uol.com.br</a>

### B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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>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:</b> 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 despesa 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