

**PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>54.110.573,36</b>	<b>58.113.741,55</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>46.932.162,10</b>	<b>45.126.515,56</b>
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>3.043.916,69</u>	<u>3.975.962,55</u>	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>17.835.974,58</u>	<u>18.017.990,09</u>
EDUCAÇÃO	6.544,67	0,00	EDUCAÇÃO GERAL	3.336.115,24	1.284.524,24
GERAL	2.968.770,70	3.975.962,55	GERAL	13.545.186,22	16.085.806,73
ORDINARIO	68.601,32	0,00	GERAL TOTAL	496.874,00	647.659,12
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.156.628,98</u>	<u>6.068.161,45</u>	<u>ORDINARIO</u>	<u>457.799,12</u>	<u>0,00</u>
GERAL	6.094.752,52	5.808.005,55	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>29.096.187,52</u>	<u>27.108.525,47</u>
GERAL TOTAL	61.876,46	260.155,90	EDUCAÇÃO	4.161.651,04	2.311.231,46
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>50.849.862,83</u>	<u>54.207.901,55</u>	EDUCAÇÃO - FUNDEB	24.934.536,48	24.797.294,01
EDUCAÇÃO	2.277.070,56	3.142.490,95	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>11.575.809,87</b>	<b>11.110.258,29</b>
EDUCAÇÃO - FUNDEB	21.563.778,66	22.517.823,76	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>11.575.809,87</u>	<u>11.110.258,29</u>
GERAL	27.009.013,61	27.715.590,22	REPASSE CONCEDIDO	11.575.809,87	11.110.258,29
GERAL TOTAL	0,00	831.996,62	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.022.128,78</b>	<b>8.498.290,06</b>
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-5.939.835,14</u>	<u>-6.138.284,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>468.112,42</u>	<u>4.823.995,13</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>4.940,46</b>	<b>433.655,00</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	346.145,45	1.481.430,03
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.940,46</u>	<u>433.655,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	121.966,97	3.342.565,10
REPASSE RECEBIDO	4.940,46	433.655,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.554.016,36</u>	<u>3.587.294,04</u>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>8.265.760,49</b>	<b>5.721.105,33</b>	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	21.309,32
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.365.195,87</u>	<u>2.092.182,99</u>	INSS	822.925,55	721.941,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.270.494,96	1.124.915,52	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	112.976,87	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.094.700,91	967.267,47	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.050,60
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.900.564,62</u>	<u>3.541.921,45</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.869,16	3.080,58
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.434,82	12.359,07	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.305.135,17	1.374.538,18
INSS	852.131,46	779.579,96	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.054,23	10.640,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	113.947,81	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.299.055,38	1.453.733,22
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	468,48	0,00	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>87.000,89</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.815,74	3.150,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	87.000,89
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.373.712,48	1.391.920,54	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>851.171,70</b>	<b>999.998,14</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.188,06	10.659,59	<u>CAIXA</u>	<u>609,44</u>	<u>609,44</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.544.865,77	1.344.251,96	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>87.000,89</u>	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>850.562,26</u>	<u>999.388,70</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	87.000,89	<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADADAÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>999.998,14</b>	<b>1.466.560,17</b>			

JOÃO FRANCISCO DE LIRA  
 PREFEITO  
 327.075.174-53

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO  
 CONTADOR - CRC Nº 020860  
 CPF: 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/eppl/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=3e009525-1d84-421b-86c6-54e0d1509d5f

**PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA	609,44	609,44	<b>TOTAL</b>	<b>63.381.272,45</b>	<b>65.735.062,05</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	999.388,70	1.465.950,73			
<b>TOTAL</b>	<b>63.381.272,45</b>	<b>65.735.062,05</b>			

\_\_\_\_\_  
 JOÃO FRANCISCO DE LIRA  
 PREFEITO  
 327.075.174-53

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO  
 CONTADOR - CRC Nº 020860  
 CPF: 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 3e009525-1d84-421b-86c6-5dced599bd5f



## NOTAS EXPLICATIVAS

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

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Bom Jardim
<b>CNPJ:</b> 10.293.074/0001-17
<b>Domicílio da entidade:</b> Praça 19 de julho, nº s/n - Bairro: Centro - Cidade: Bom Jardim - Pernambuco - CEP:55.730-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Bom Jardim 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 para a Cidade de Bom Jardim pelo IBGE é de 38.871 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,8. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 995 de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: João Francisco de Lira. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Eduardo Sávio Ribeiro de Oliveira Pires Rapôso. CRC-PE nº 020860/O-0. E-mail: eduardosavioraposo@hotmail.com

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/pepp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=39009525-1084-421b-8666-54ced590b45f>

### 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 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:

<b>c.1. Ingressos Orçamentários:</b> O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 54.110.573,36.
<b>c.2. Transferências Financeiras Recebidas:</b> Foram recebidas R\$ 4.940,46 oriundos do poder executivo municipal.
<b>c.3. Ingressos Extraorçamentários:</b>



Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 8.265.760,49, sendo R\$ 3.900.564,62, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.094.700,91 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 3.270.494,96 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.
<b>c.4.Saldo bancário anterior:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 999.998,14.
<b>c.5.Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 46.932.162,10
<b>c.6.Transferências Financeiras Concedidas:</b> Foram concedidas transferências financeiras no montante de 11.575.809,87
<b>c.7.Desembolsos Extraorçamentários:</b> Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.022.128,78. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 121.966,97,os restos a pagar não processados somam R\$ 346.145,45, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 3.554.016,36.
<b>c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 851.171,70.
<b>c.9. Resultado Financeiro do Período:</b> Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 999.998,14) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 851.171,70), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ - 148.826,44.
<b>c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:</b> Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://eetee.pe.gov.br/eppt/validarDocumento> documento: 3e009525-1d84-421b-8666-5dcd599bd5f

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**João Francisco de Lira**  
Prefeito Municipal

**Eduardo Sávio Ribeiro de O. P. Raposo**  
Contador  
CRC PE N° 020860-O-0