



1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA, VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	17.067.857,21	18.389.672,27	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	8.296.782,33	9.411.843,97
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	<u>19.408.208,20</u>	<u>20.593.290,98</u>	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	<u>8.267.944,16</u>	<u>7.251.945,67</u>
ORDINARIO	19.408.208,20	20.593.290,98	ORDINARIO	8.267.944,16	7.251.945,67
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>812.436,50</u>	<u>645.798,93</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>28.838,17</u>	<u>2.159.898,30</u>
GERAL	812.436,50	645.798,93	GERAL	0,00	1.850.950,91
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>71.913,94</u>	<u>482.471,21</u>	ORDINARIO	28.838,17	308.947,39
GERAL	71.913,94	482.471,21	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.512.979,67	9.237.508,96
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-3.224.701,43	-3.331.888,85	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>9.512.979,67</u>	<u>9.237.508,96</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	1.980,00	REPASSE CONCEDIDO	9.512.979,67	9.237.508,96
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.980,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.615.660,08	2.744.818,64
REPASSE RECEBIDO	0,00	1.980,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.142.469,73</u>	<u>2.038.912,67</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.979.001,97	2.779.586,04	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	350.152,57	1.375.000,30
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.109.325,13</u>	<u>2.037.571,94</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	792.317,16	663.912,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	415.228,81	1.276.076,04	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>462.786,93</u>	<u>696.652,05</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	694.096,32	761.495,90	INSS	263.305,97	350.826,34
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>860.785,28</u>	<u>733.547,50</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.699,37	3.702,66
INSS	357.386,75	420.288,86	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	98,00	161,80
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260.540,07	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	189.024,30	337.190,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.699,37	3.702,66	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.659,29	4.770,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	168,00	221,70	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>10.403,42</u>	<u>9.253,92</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	232.331,80	304.563,51	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.403,42	9.253,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.659,29	4.770,77	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	296.855,36	675.418,26
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>8.891,56</u>	<u>8.466,60</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>296.855,36</u>	<u>635.199,92</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.891,56	8.466,60	<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>40.218,34</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	675.418,26	898.351,52	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>675.418,26</u>	<u>893.622,17</u>	TOTAL	19.722.277,44	22.069.589,83
<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>4.729,35</u>			
TOTAL	19.722.277,44	22.069.589,83			



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Nesse cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de



Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 250/2013 de 14/11/2013, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2014/2017;

Lei Nº 276/2016 de 29/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;

Lei Nº 281/2016 de 29/11/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2017;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SICOP em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2017 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.



os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS		
DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	20.292.558,64	88,43%
<u>ORDINÁRIO</u>	19.408.208,20	84,58%
<u>VINCULADO</u>	884.350,44	3,85%
Convênios	884.350,44	3,85%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	0,00	0,00%
Seguridade Social	0,00	0,00%
FUNDEB	0,00	0,00%
Educação	0,00	0,00%
Saúde	0,00	0,00%
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS (RECEBIDA)	0,00	0,00%
RECEBIMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.979.001,97	8,62%
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	675.418,26	2,94%
TOTAL	22.946.978,87	100,00%

A receita orçamentária totalizou R\$ 17.067.857,21, equivalente a 88,43% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 19.408.208,20, ou seja, recursos arrecadados no exercício referente a recursos próprios.

No que tange à Receita Vinculada, que totalizou R\$ 884.350,44, referente à recursos destinados a convênios.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

DISPENDIO		
DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	8.296.782,33	42,07%
<u>ORDINÁRIO</u>	8.267.944,16	41,92%
<u>VINCULADO</u>	28.838,17	0,15%
Convênios	28.838,17	0,15%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	0,00	0,00%
Seguridade Social	0,00	0,00%
FUNDEB	0,00	0,00%
Educação	0,00	0,00%
Saúde	0,00	0,00%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS (CONCEDIDA)	9.512.979,67	48,23%



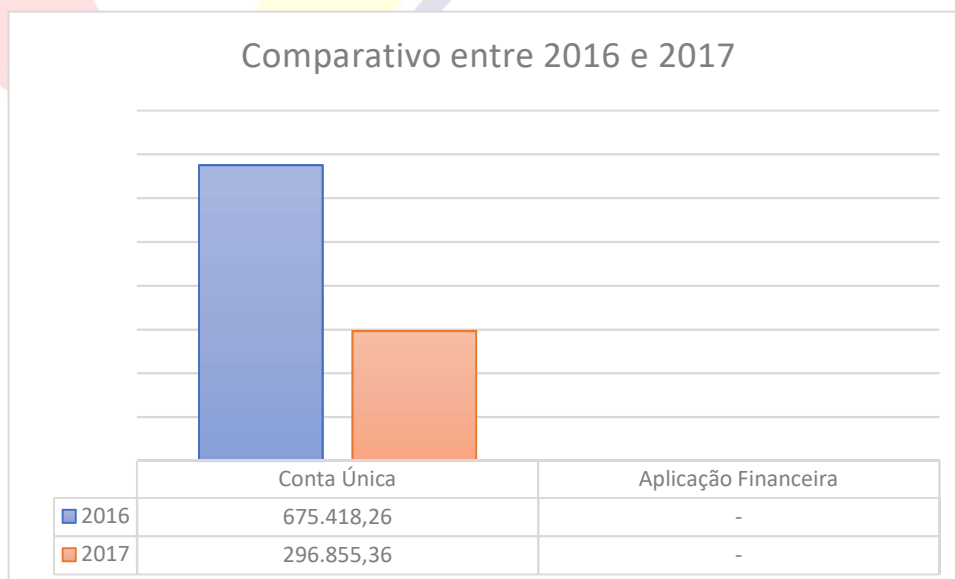
PAGAMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.615.660,08	8,19%
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	296.855,36	1,51%
TOTAL	19.722.277,44	100,00%

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 8.296.782,33, equivalente a 42,07% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 8.267.944,16, ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2017.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2017, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



EUDO DE MAGALHÃES LYRA
Prefeito

JOVELINA QUITÉRIA SILVA DE LIMA
Responsável pelo Controle Interno

VITÓRIA S. F. NUNES DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 025912/O-0