



# Município de Pesqueira

Praça Comendador José Didier, s/n - Centro - 55.200-000 - Pesqueira/ PE  
 CNPJ: 10.264.406/0001-35 Fone: 87 3835-8715 prefeitura municipal de pesqueira@hotmail.com  
<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>



Usuário: Jairo Luz

Chave de Autenticação  
2009-1315-926

Página  
1 / 1

## Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>101.829.302,27</b>	<b>92.464.642,07</b>	<b>Despesa orçamentária (VI)</b>	<b>103.618.363,96</b>	<b>106.237.367,68</b>
<b>Ordinária</b>	<b>58.200.481,97</b>	<b>52.145.327,82</b>	<b>Ordinária</b>	<b>49.349.238,99</b>	<b>51.753.865,13</b>
<b>Vinculada</b>	<b>52.834.849,75</b>	<b>48.586.401,94</b>	<b>Vinculada</b>	<b>54.269.124,97</b>	<b>54.483.502,55</b>
Recursos vinculados à educação	29.498.355,12	24.612.291,47	Recursos vinculados à educação	32.400.272,64	28.775.312,41
Recursos vinculados à saúde	14.260.187,08		Recursos vinculados à saúde	15.298.267,09	
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	5.926.173,86	5.574.591,62	Recursos vinculados à previdência social - RPPS	4.826.760,78	4.320.169,75
Recursos vinculados à seguridade social	1.537.429,94	38.746,90	Recursos vinculados à seguridade social	1.694.278,22	1.048.938,59
Outras destinações de recursos	1.612.703,75	18.360.771,95	Outras destinações de recursos	49.546,24	20.339.081,80
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>9.206.029,45</b>	<b>8.267.087,69</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>9.178.021,51</b>	<b>8.155.471,03</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>28.007,94</b>	<b>111.616,66</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	28.007,94	111.616,66			
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>22.675.584,23</b>	<b>29.104.746,84</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>	<b>20.402.828,19</b>	<b>15.699.784,27</b>
Inscrição de restos a pagar processados	9.627.467,81	11.219.446,45	Pagamento de restos a pagar processados	6.604.473,81	4.890.637,22
Inscrição de restos a pagar não processados		5.163.769,99	Pagamento de restos a pagar não processados	2.416.954,04	625.609,81
Depósitos restituíveis e valores vinculados	13.048.116,42	12.721.530,40	Depósitos restituíveis e valores vinculados	11.381.400,34	10.183.537,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>21.996.406,66</b>	<b>22.364.169,70</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>22.480.101,01</b>	<b>21.996.406,66</b>
Caixa e equivalentes de caixa	8.484.560,71	10.536.748,42	Caixa e equivalentes de caixa	7.763.277,60	8.484.560,71
Investimentos e aplicações temporárias	13.038.026,57	11.398.421,28	Investimentos e aplicações temporárias	14.211.340,34	13.038.026,57
Depósitos restituíveis e valores vinculados	473.819,38	429.000,00	Depósitos restituíveis e valores vinculados	505.483,07	473.819,38
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>146.501.293,16</b>	<b>143.933.558,61</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>146.501.293,16</b>	<b>143.933.558,61</b>

Nota: Não considerados valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Pesqueira, Câmara Municipal de Pesqueira, Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira, Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira, Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Pesqueira, FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE - FUNDECA, Câmara Municipal de Pesqueira (Consolidação 2015)

**Evandro Mauro Maciel Chacon**

Prefeito  
CPF: 075.172.204-97 - ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz  
 Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
 CRC-PE Nº 027230/O-0 - ASSINADO DIGITALMENTE



# MUNICÍPIO DE PESQUEIRA

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4832b86-d1c2-4096-9f45-18739653716b

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Município de Pesqueira
<b>CNPJ:</b> 10.264.406/0001-35
<b>Domicílio da entidade:</b> Praça Comendador José Didier, nº s/n – Bairro: Centro – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
<b>Natureza das operações e principais atividades do Município:</b> O Município de Pesqueira concebido 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 pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 799 de 23 de dezembro de 2015 (LOA 2016). 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> Nome: Evandro Mauro Maciel Chacon Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2016
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

### 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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, <i>excluindo os valores decorrentes das operações intraorçamentária das entidades participantes do mesmo Orçamento Fiscal e Seguridade Social – OFSS evidenciadas no quinto nível igual a 2 conforme orientações contidas no MCASP.</i>
<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 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 101.829.302,27.
<b>c.2. Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 18.662.179,46</b> As transferências recebidas e concedidas excluem-se, mediante regra de consolidação contida no PCASP acerca das operações intraorçamentárias, ocorridas nas entidades do mesmo Orçamento Fiscal e Seguridade Social – OFSS evidenciadas no quinto nível igual a 2.
<b>c.3. Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 22.675.584,23, sendo R\$ 13.048.116,42, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 9.627.467,81 relativo a inscrição dos restos a pagar.
<b>c.4. Saldo bancário anterior:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 21.522.587,28, sendo, R\$ 8.484.560,71 disponível em contas correntes e R\$ 13.038.026,57 disponível em contas de investimento de aplicação financeira vinculadas ao RPPS.
<b>c.5. Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 103.618.363,96.
<b>c.6. Transferências Financeiras Concedidas: R\$ 18.662.179,46</b>

# MUNICÍPIO DE PESQUEIRA



As transferências recebidas e concedidas excluem-se, mediante regra de consolidação contida no PCASP acerca das operações intraorçamentárias, ocorridas nas entidades do mesmo Orçamento Fiscal e Seguridade Social – OFSS evidenciadas no quinto nível igual a 2.

**c.7. Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 20.402.828,19. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 6.604.473,81, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 11.381.400,34.

**c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 21.974.617,94, sendo 7.763.277,60 disponível em contas correntes e R\$ 14.211.340,34 disponível em contas de investimentos de aplicações financeiras pertencentes ao RPPS.

**c.9. Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 21.522.587,28) com o valor disponível em contas correntes ao final do exercício de 2016 (R\$ 21.974.617,94), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 452.030,66.

**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\$ 111.035.331,70, enquanto as deduções somam R\$ 9.206.029,45, representando o valor líquido de R\$ 101.829.302,27.

**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 futura das operações da entidade.

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

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

Evandro Mauro Maciel Chacon  
Prefeito  
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz  
Contador  
CRC PE Nº 027230/O-0  
ASSINADO DIGITALMENTE

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4832b86-d1e2-4096-9f45-18739653716b