



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2016 - Consolidado

	INGRESSOS			
		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			436.048.884,34	388.066.187,51
Ordinária			310.074.032,23	264.600.712,60
Vinculada			125.974.852,11	123.465.474,91
Recursos Vinculados à Educação			25.433.277,12	51.836.683,06
Recursos Vinculados à Saúde			50.021.309,27	44.731.408,46
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			33.947.176,29	615.747,88
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			16.573.089,43	26.281.635,51
Transferências Financeiras Recebidas (II)			90.320.153,97	83.617.212,40
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			90.320.153,97	83.617.212,40
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			135.713.111,51	297.995.493,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			35.281.822,93	16.181.605,34
Inscrição de Restos a Pagar Processados			41.395.341,56	35.351.897,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			59.016.870,69	50.434.355,43
Outros Recebimentos Extraorçamentários			19.076,33	196.027.635,68
Saldo do Exercício Anterior (IV)			40.029.097,92	52.366.931,24
Caixa e Equivalentes de Caixa			40.029.097,92	52.366.931,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			702.111.247,74	822.045.825,07



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2016 - Consolidado

	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)			457.226.227,54	433.126.093,07
Ordinária			259.157.953,88	221.619.761,65
Vinculada			198.068.273,66	211.506.331,42
Recursos Destinados à Educação			83.654.748,07	80.901.328,81
Recursos Destinados à Saúde			38.087.884,06	48.624.900,19
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			36.749.108,62	47.316.307,46
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Destinados à Seguridade Social			0,00	5.781.034,89
Outras Destinações de Recursos			39.576.532,91	28.882.760,07
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			88.556.421,93	88.679.439,73
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			88.556.421,93	88.679.439,73
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			89.397.061,09	260.211.194,35
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			6.035.557,99	5.088.780,15
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			25.397.752,70	20.426.965,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			57.939.229,00	43.685.212,33
Outros Pagamentos Extraorçamentários			24.521,40	191.010.236,55
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			66.931.537,18	40.029.097,92
Caixa e Equivalentes de Caixa			66.931.537,18	40.029.097,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)			702.111.247,74	822.045.825,07

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR PREFEITO

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS
Contadora CRC 013.156/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal do Paulista
CNPJ: 10.408.839/0001-17
Domicílio da entidade: Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista 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”. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.575 de 17 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).
Dados do Gestor: Nome: Gilberto Gonçalves Feitosa Junior Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

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 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.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 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.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.
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.
b.6. Aspectos Relevantes sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas: Nos Demonstrativos Consolidados da Administração Direta e Indireta do Município do Paulista estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades: 1. Prefeitura Municipal do Paulista 2. Fundo Municipal de Saúde; 3. Fundo do Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista; 4. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA 5. Câmara Municipal de Vereadores.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Ingressos Orçamentários: Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 436.048.884,34.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: As Transferências Financeiras Recebidas totalizaram R\$ 90.320.153,97.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 135.713.111,51; sendo R\$ 59.016.870,69 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis; e R\$ 76.677.164,49 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 40.029.097,92.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 457.226.227,54.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 88.556.421,93.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 89.397.061,09. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 31.433.310,69, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 57.939.229,00.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 66.931.537,18.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 40.029.097,92) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 66.931.537,18), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 26.902.439,26.

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.

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR
Prefeito

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9