

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ESCADA - ESCADAPREVI
BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2016

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	9.747.988,17	10.548.457,83
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	9.747.988,17	10.548.457,83
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	9.747.988,17	10.548.457,83
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
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)	2.360.308,42	1.795.275,10
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	17.670,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	185.831,95	47.238,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.062.790,92	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	94.015,55	1.748.036,59
Saldo do Exercício Anterior (IV)	8.893.919,47	10.158.932,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.332,87	10.158.932,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.857.586,60	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	21.002.216,06	22.502.665,64

Fonte: SISDAP

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ESCADA - ESCADAPREVI
BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2016

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VI)	13.795.567,73	11.818.517,98
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	13.795.567,73	11.818.517,98
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	13.795.567,73	11.818.517,98
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
 Transferências Financeiras Concedidas (VII)	 0,00	 0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
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)	 1.942.676,61	 1.790.228,19
Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	47.238,51	5.485,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.847.024,16	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários	48.413,94	1.784.743,12
 Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	 5.263.971,72	 8.893.919,47
Caixa e Equivalentes de Caixa	58.585,64	8.893.919,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.205.386,08	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	21.002.216,06	22.502.665,64

Fonte: SISDAP

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ESCADA - ESCADAPREVI
BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2016

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (b)	SALDO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
	(a)		(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00		0,00	0,00		0,00
Vinculada	9.747.988,17	0,00	9.747.988,17	10.548.457,83	0,00	10.548.457,83
Recursos Vinculados à Educação	0,00		0,00	0,00		0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00		0,00	0,00		0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	9.747.988,17		9.747.988,17	10.548.457,83		10.548.457,83
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00		0,00	0,00		0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00		0,00	0,00		0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00		0,00	0,00		0,00
TOTAL	9.747.988,17	0,00	9.747.988,17	10.548.457,83	0,00	10.548.457,83

Fonte: SISDAP

MARIA LÚCIA DA SILVA
GERENTE DE PREVIDÊNCIA
CPF: 077.569.414-20

ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA CRC Nº 017026/O-2
CPF: 881.782.854-87

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2016
BALANÇO FINANCEIRO

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

O processo de convergência aos padrões internacionais de contabilidade vem exigindo mudanças no reconhecimento, mensuração e evidenciação do patrimônio Público. Muitos são os desafios, entre os quais destaca-se a necessidade de implantação e adaptações nos sistemas informatizados utilizados, além da mudança de cultura, vez que o foco das informações deixa de ser orçamentário, priorizando o aspecto patrimonial, o qual adota o regime de competência.

As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 6ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, e a legislação vigente foram observados quando da elaboração dessas demonstrações contábeis.

Alguns procedimentos, necessários para atender plenamente ao disposto nas referidas normas, no que tange a adoção do regime de competência, estão sendo definidos e implementados, seguindo cronograma, previsto no plano de implantação dos procedimentos patrimoniais, conforme resolução STN nº 548/2015, informado ao Tribunal de Contas do Estado-TCE junto com a prestação de contas anual da prefeitura.

Foram elaboradas às seguintes demonstrações:

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Demonstração de Fluxo de Caixa.

Em razão da exigência do TCE/PE, de constar notas individuais à cada demonstração, ao invés de um arquivo único consolidando as notas, foram elaboradas notas para cada relatório.

2. Sumário das Principais Práticas Contábeis

2.1 Disponibilidades

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo seu valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2016
BALANÇO FINANCEIRO

2.2 Créditos e Dívidas

Os direitos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial, conforme previsto na legislação vigente.

2.3 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção.

3. Balanço Financeiro

Este Balanço mostra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, além dos saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Nota 1 – Receita Orçamentária – A receita é apresentada líquida das deduções, conforme IPC 06 – Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro.

Nota 2 – Despesa Orçamentária – É informada pela despesa empenhada, sendo o valor dos restos a pagar inscritos informado como ingressos, para compensação do fluxo financeiro.

Escada, 31 de dezembro de 2016.

Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2