

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	29.151.070,69	24.304.275,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	39.200.661,94	31.719.743,87
<u>TESOURO</u>	<u>29.151.070,69</u>	<u>21.877.174,63</u>	<u>TESOURO</u>	<u>26.196.506,22</u>	<u>19.391.349,31</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	30.330,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	904.513,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	862,04	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	87.775,02	24.518,45
GERAL	25.586.681,43	21.633.218,44	EDUCAÇÃO INFANTIL	618.985,03	0,00
ORDINARIO	714.819,84	212.722,92	ENSINO FUNDAMENTAL	609.306,06	807.209,18
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.849.569,42	0,00	GERAL	13.671.242,30	13.883.617,40
SAÚDE-GERAL	0,00	41,23	GERAL TOTAL	653.325,73	294.337,71
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESA-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>2.348.482,70</u>	ORDINARIO	5.866.697,94	206.384,00
GERAL TOTAL	0,00	91.942,78	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	3.165.574,49
ORDINARIO	0,00	2.251.431,05	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	0,00	420,00
SAÚDE	0,00	5.108,87	SAÚDE	2.898.698,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>78.617,93</u>	SAÚDE-GERAL	1.790.476,14	104.775,00
EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	78.617,93	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE</u>	<u>3.680.317,90</u>	<u>2.622.675,60</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.114.858,63	3.563.954,80	<u>DESPESA-VINCULADOS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.114.858,63</u>	<u>3.563.954,80</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	23.768,54
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS -	0,00	3.200,86	GERAL	171.393,97	209.145,00
INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			ORDINARIO	214.690,99	2.347.162,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS	13.762,26	0,00	SAÚDE	3.294.232,94	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	162.473,54	0,00	SAÚDE-GERAL	0,00	42.600,00
REPASSE RECEBIDO	3.938.622,83	3.560.753,94	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>9.323.837,82</u>	<u>9.705.718,90</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	15.783.338,12	10.355.200,04	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	4.690.322,46	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>12.846.972,95</u>	<u>7.738.594,57</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	3.873.024,80	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.596.933,63	5.654.796,24	ENSINO FUNDAMENTAL	746.541,56	1.701.844,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.250.039,32	2.083.798,33	FUNDEB MAGISTERIO	0,00	4.141.081,53
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.931.663,73</u>	<u>2.605.830,53</u>	FUNDEB OUTROS	0,00	3.860.577,47
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	575.061,73	513.741,10	ORDINARIO	0,00	2.215,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	194.056,33	162.678,59	SAÚDE-GERAL	13.949,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.092,83	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.104.108,63	3.563.954,80
ISS	33.559,83	35.848,65	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.104.108,63</u>	<u>3.563.954,80</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	124.852,71	89.301,18	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	74,82	3.200,86
PENSÃO ALIMENTÍCIA	25.199,51	14.328,55	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	479.407,64	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.265.472,45	1.078.030,00	REPASSE CONCEDIDO	3.624.626,17	3.560.753,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	37.689,38	60.909,95			



1 of 5

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATTAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	672.678,96	650.992,51	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.365.027,11	2.807.633,84
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>4.701,44</u>	<u>10.774,94</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.846.633,34</u>	<u>558.943,23</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.343,38	901,03	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.080.129,08	173.074,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	9.873,91	RP PROCESSADOS PAGOS	1.766.504,26	385.868,82
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	358,06	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.513.701,22</u>	<u>2.224.150,92</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.055.840,35	923.742,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	434.745,45	296.584,25
<u>CAIXA</u>	<u>5.041,28</u>	<u>3.264,44</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	157.620,87	93.816,10
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>265.754,03</u>	<u>151.794,17</u>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	514,17	0,00
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>8.571,23</u>	<u>1.944,96</u>	ISS	29.376,89	35.026,97
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>48,91</u>	<u>2.224,46</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	125.160,59	125.348,09
<u>BANCOS</u>	<u>775.515,13</u>	<u>764.548,62</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.546,76	13.609,15
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>909,77</u>	<u>-33,89</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.030.458,06	990.704,87
TOTAL	50.105.107,79	39.147.172,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.357,41	55.010,25
			RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	674.921,02	614.051,24
			<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>4.692,55</u>	<u>24.539,69</u>
			CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.334,49	24.539,69
			VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	358,06	0,00
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.435.310,11	1.055.840,35
			<u>CAIXA</u>	<u>5.098,65</u>	<u>5.041,28</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.156.437,92</u>	<u>265.754,03</u>
			<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>55.725,43</u>	<u>8.571,23</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>48,92</u>	<u>48,91</u>
			<u>BANCOS</u>	<u>217.036,91</u>	<u>775.515,13</u>
			<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>962,28</u>	<u>909,77</u>
			TOTAL	50.105.107,79	39.147.172,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N° 4.320/64 - MCASP)

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE - PE

CNPJ: 11.348.570/0001-93

PC RAIMUNDO TARGINO FERREIRA,22, CENTRO, VERDEJANTE - PE, CEP: 56.120-000

GESTOR: HAROLDO SILVA TAVARES

Cargo: PREFEITO

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2020

CONTADOR: JANDERSON SALU GALVÃO CRC/PE:0226244/O-0

E-mail: jandersoncontador@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Prefeitura Municipal de Verdejante - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal de Administração Pública em Geral.

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 02 de 22 de dezembro de

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATIAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e5fa775d-a052-4260-b330-f49e5f8540bd

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

A) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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.

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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:

Receita Orçamentária: A receita orçamentária arrecadada no exercício foi de R\$ 29.151.070,69.

Transferências Financeiras Recebidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 4.114.858,63.

Ingressos Extraorçamentários: O valor dos ingressos extraorçamentários foi de R\$ 15.783.338,12.

Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 2017 foi de R\$ 1.055.840,35.

Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 39.200.661,94.

Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 4.104.108,63.

Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$1.435.310,11.

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.435.310,11.

Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2017 R\$1.055.840,35com o valor disponível ao final do exercício de 2018 R\$ 1.435.310,11, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 379.469,76.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

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 futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.