

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 1

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>17.574.624,06</b>	<b>17.067.857,21</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.165.307,15</b>	<b>8.296.782,33</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>17.106.226,41</u>	<u>16.040.820,83</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	<u>8.114.779,88</u>	<u>8.296.782,33</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>468.397,65</u>	<u>1.027.036,38</u>	<u>VINCULADO</u>	<u>50.527,27</u>	<u>0,00</u>
ALIENACAO DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	29.703,97	0,00	OUTRAS TRANSFERENCIAS DA UNIAO	50.527,27	0,00
RECURSOS DE CONVENIOS - ESTADO	438.693,68	805.122,44	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>9.317.002,33</b>	<b>9.512.979,67</b>
RECURSOS DE CONVENIOS - UNIÃO	0,00	221.913,94	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>9.317.002,33</u>	<u>9.512.979,67</u>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>12.689,55</b>	<b>0,00</b>	REPASSE CONCEDIDO	9.317.002,33	9.512.979,67
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>12.689,55</u>	<u>0,00</u>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.926.084,69</b>	<b>1.615.660,08</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.409,95	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.255.312,85</u>	<u>1.142.469,73</u>
REPASSE RECEBIDO	11.279,60	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	520.383,36	350.152,57
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.794.014,74</b>	<b>1.979.001,97</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	734.929,49	792.317,16
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.218.364,27</u>	<u>1.109.325,13</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>662.973,40</u>	<u>462.786,93</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	415.228,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	149.663,93	263.305,97
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.218.364,27	694.096,32	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260.540,07	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>571.145,19</u>	<u>860.785,28</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.699,37	4.699,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	307.529,43	357.386,75	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	210,00	98,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	260.540,07	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	247.860,03	189.024,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.699,37	4.699,37	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	5.659,29
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	168,00	168,00	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>7.798,44</u>	<u>10.403,42</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	258.748,39	232.331,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	7.114,74	10.403,42
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	5.659,29	PAGO		
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>4.505,28</u>	<u>8.891,56</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	683,70	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.505,28	8.891,56	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>269.789,54</b>	<b>296.855,36</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>296.855,36</b>	<b>675.418,26</b>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>269.789,54</u>	<u>296.855,36</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>296.855,36</u>	<u>675.418,26</u>	<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADACÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>19.678.183,71</b>	<b>19.722.277,44</b>	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<b>TOTAL</b>	<b>19.678.183,71</b>	<b>19.722.277,44</b>







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 a 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 290/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 288/2017 de 22/08/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei Nº 291/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2018;

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](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, 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 2018 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.

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa







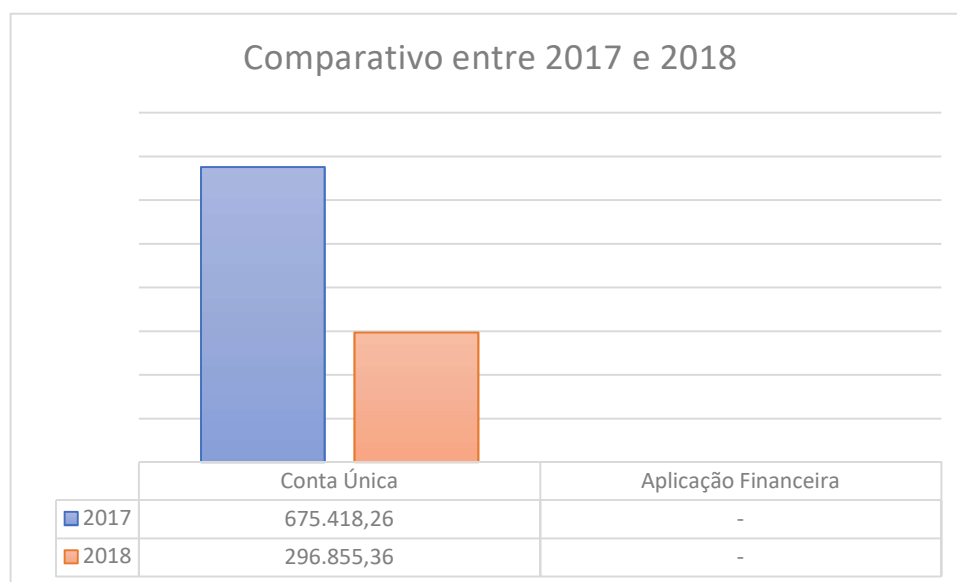


A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 8.165.307,15, equivalente a 41,49% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 8.114.779,88, ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

### 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 2018 (ou final de 2017) 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, ao término de 2018.

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 2018, 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

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS  
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/O4