

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>19.450.464,09</b>	<b>17.574.624,06</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.993.600,41</b>	<b>8.165.307,15</b>
ORDINÁRIO		18.592.493,96	0,00	ORDINÁRIO		7.924.663,67	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	7.840.793,24	RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	8.114.779,88
ORDINARIO		0,00	7.840.793,24	ORDINARIO		0,00	8.114.779,88
VINCULADO		857.970,13	0,00	VINCULADO		68.936,74	0,00
CESSÃO ONEROSA		800.946,77	0,00	CESSÃO ONEROSA		8.009,46	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		57.023,36	0,00	RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		60.927,28	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	5.350.020,26	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS GERAL		0,00	50.527,27
ORDINARIO		0,00	5.350.020,26	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.534.006,03	9.317.002,33
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	3.915.412,91	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.534.006,03	9.317.002,33
ORDINARIO		0,00	3.915.412,91	REPASSE CONCEDIDO		10.534.006,03	9.317.002,33
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		0,00	29.703,97	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.323.795,98	1.926.084,69
ORDINARIO		0,00	29.703,97	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		586.782,11	1.255.312,85
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS GERAL		0,00	438.693,68	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	520.383,36
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	12.689,55	RP PROCESSADOS PAGOS		586.782,11	734.929,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	11.279,60	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		728.785,07	662.973,40
REPASSE RECEBIDO		0,00	11.279,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		479.642,48	149.663,93
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	1.409,95	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	260.540,07
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	1.409,95	PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.699,37	4.699,37
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.071.609,31	1.794.014,74	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	210,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		553.691,95	1.218.364,27	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		244.443,22	247.860,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		553.691,95	1.218.364,27	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.228,80	7.798,44
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		507.348,42	571.145,19	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.228,80	7.114,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		254.081,62	307.529,43	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	683,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.699,37	4.699,37	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		940.460,52	269.789,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		192,00	168,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		940.460,52	269.789,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		248.375,43	258.748,39	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		745,06	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.568,94	4.505,28	CONTA ÚNICA		939.715,46	269.789,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.885,24	4.505,28	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		683,70	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>20.791.862,94</b>	<b>19.678.183,71</b>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		269.789,54	296.855,36				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		269.789,54	296.855,36				
CONTA ÚNICA		269.789,54	296.855,36				



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>20.791.862,94</b>	<b>19.678.183,71</b>				



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Exercício de 2019

1 de 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	22.545.985,80	3.953.491,84	18.592.493,96	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	857.970,13	0,00	857.970,13	0,00	0,00	0,00
81 RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO	57.023,36	0,00	57.023,36	0,00	0,00	0,00
90 CESSÃO ONEROSA	800.946,77	0,00	800.946,77	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.403.955,93</b>	<b>3.953.491,84</b>	<b>19.450.464,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.



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 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 304/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

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 2019 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 2019 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 ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:



### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

#### Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:



### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)</b>		<b>19.450.464,09</b>	<b>17.574.624,06</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>18.592.493,96</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>7.840.793,24</u>
ORDINARIO		0,00	7.840.793,24
<u>VINCULADO</u>		<u>857.970,13</u>	<u>0,00</u>
CESSÃO ONEROSA		800.946,77	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		57.023,36	0,00
<u>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>5.350.020,26</u>
ORDINARIO		0,00	5.350.020,26
<u>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE</u>		<u>0,00</u>	<u>3.915.412,91</u>
ORDINARIO		0,00	3.915.412,91
<u>RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS</u>		<u>0,00</u>	<u>29.703,97</u>
ORDINARIO		0,00	29.703,97
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS GERAL</u>		<u>0,00</u>	<u>438.693,68</u>
GERAL		0,00	438.693,68
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)</b>		<b>0,00</b>	<b>12.689,55</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>11.279,60</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	11.279,60
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>1.409,95</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	1.409,95
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 03)</b>		<b>1.071.609,31</b>	<b>1.794.014,74</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>553.691,95</u>	<u>1.218.364,27</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		553.691,95	1.218.364,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>507.348,42</u>	<u>571.145,19</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		254.081,62	307.529,43
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.699,37	4.699,37
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		192,00	168,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		248.375,43	258.748,39
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>10.568,94</u>	<u>4.505,28</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		9.885,24	4.505,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		683,70	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)</b>		<b>269.789,54</b>	<b>296.855,36</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>269.789,54</u>	<u>296.855,36</u>
CONTA ÚNICA		269.789,54	296.855,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>20.791.862,94</b>	<b>19.678.183,71</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 19.450.464,09, sendo a Receita Ordinária Líquida de R\$ 18.592.493,96 (95,59% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 857.970,13 (4,41% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.071.609,31, sendo R\$ 507.348,42, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e



valores restituíveis, R\$ 553.691,95 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 10.568,94 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 269.789,54.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)</b>		<b>7.993.600,41</b>	<b>8.165.307,15</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>7.924.663,67</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>8.114.779,88</u>
ORDINARIO		0,00	8.114.779,88
<u>VINCULADO</u>		<u>68.936,74</u>	<u>0,00</u>
CESSÃO ONEROSA		8.009,46	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		60.927,28	0,00
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS</u>		<u>0,00</u>	<u>50.527,27</u>
GERAL		0,00	50.527,27
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)</b>		<b>10.534.006,03</b>	<b>9.317.002,33</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.534.006,03</u>	<u>9.317.002,33</u>
REPASSE CONCEDIDO		10.534.006,03	9.317.002,33
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)</b>		<b>1.323.795,98</b>	<b>1.926.084,69</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>586.782,11</u>	<u>1.255.312,85</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	520.383,36
RP PROCESSADOS PAGOS		586.782,11	734.929,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>728.785,07</u>	<u>662.973,40</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		479.642,48	149.663,93
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	260.540,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.699,37	4.699,37
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	210,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		244.443,22	247.860,03
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>8.228,80</u>	<u>7.798,44</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.228,80	7.114,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	683,70
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)</b>		<b>940.460,52</b>	<b>269.789,54</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>940.460,52</u>	<u>269.789,54</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		745,06	0,00
CONTA ÚNICA		939.715,46	269.789,54
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>20.791.862,94</b>	<b>19.678.183,71</b>

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 7.993.600,41, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 7.924.663,67 (99,14%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 68.936,74 (0,86%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 10.534.006,03.

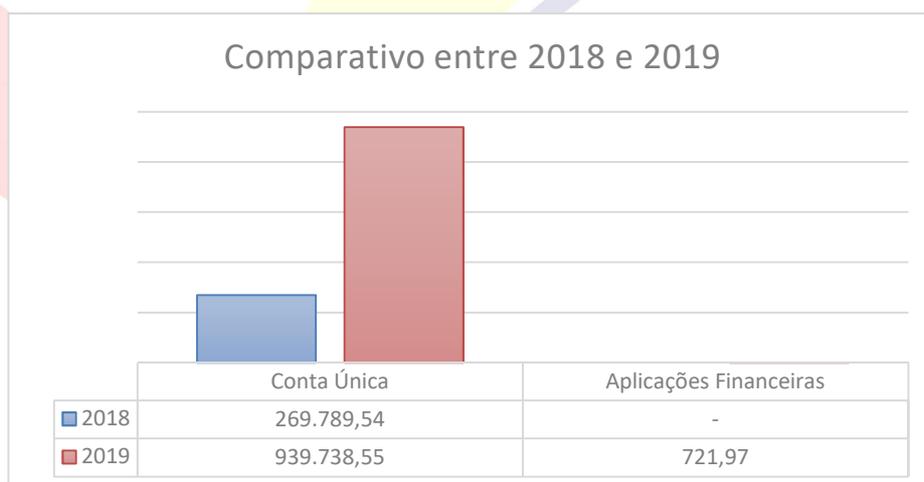


**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.323.795,98, sendo R\$ 728.785,07, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 586.782,11 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 8.228,80 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 939.738,55, além de R\$ 721,97 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os 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 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 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 futuro das operações da entidade.

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

#### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

##### 6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

##### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINARIO	22.545.985,80	3.953.491,84	18.592.493,96
1 VINCULADO	857.970,13	0,00	857.970,13
81 RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO	57.023,36	0,00	57.023,36
90 CESSÃO ONEROSA	800.946,77	0,00	800.946,77
<b>TOTAL</b>	<b>23.403.955,93</b>	<b>3.953.491,84</b>	<b>19.450.464,09</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 23.403.955,93, enquanto as deduções somam R\$ 3.953.491,84, representando o valor líquido de R\$ 19.450.464,09.

## 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 2019, 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