



Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	40.546.267,73	38.159.212,23	Despesa Orçamentária (VI)	45.671.143,11	44.581.878,21
Ordinária	16.311.370,08	18.739.730,78	Ordinária	14.843.290,25	14.486.850,66
Vinculada	27.722.589,78	22.679.406,68	Vinculada	30.827.852,86	30.095.027,55
Recursos Vinculados à Educação	15.224.927,50	13.414.034,05	Recursos Vinculados à Educação	13.833.477,89	13.655.877,69
Recursos Vinculados à Saúde	7.458.288,91	4.503.212,39	Recursos Vinculados à Saúde	9.555.272,91	8.851.016,77
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	3.899.075,50	3.468.379,10	Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	3.967.671,31	3.451.197,33
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	346.816,02	219.977,97	Recursos Vinculados à Assistência Social	502.751,61	277.201,44
Outras Destinações de Recursos	793.481,85	1.073.803,17	Outras Destinações de Recursos	2.968.679,14	3.859.734,32
(-) Deduções da Receita Orçamentária	3.487.692,13	3.259.925,23			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	5.198.355,50	5.657.339,72	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	5.198.355,50	5.657.339,72
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	5.198.355,50	5.657.339,72	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	5.198.355,50	5.657.339,72
Transferências Recebidas Indep. de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Indep. de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos p/ RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos p/ RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos p/ RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos p/ RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	8.232.047,11	9.457.990,90	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	6.526.350,77	9.230.489,64
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	52.336,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.172.360,98	2.763.664,99	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.454.409,52	2.539.380,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.007.350,13	6.694.325,91	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.071.941,25	6.691.109,08
Outros Recebimentos Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	10.351.637,83	16.546.802,55	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	6.932.458,79	10.351.637,83
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	0,00
Bancos	10.331.962,95	16.539.057,91	Bancos	6.929.890,46	10.331.962,95
Investimentos	19.674,88	7.744,64	Investimentos	2.568,33	19.674,88
<b>TOTAL(V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>64.328.308,17</b>	<b>69.821.345,40</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>64.328.308,17</b>	<b>69.821.345,40</b>

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20

Município de Saloá  
Estado de Pernambuco  
CONSOLIDAÇÃO GERAL

BALANÇO FINANCEIRO

Mês de Dezembro de 2018

RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita Orçamentária	40.546.267,73
(+) Transferências Financeiras Recebidas	5.198.355,50
(+) Recebimentos Extraorçamentários	8.232.047,11
(-) Despesa Orçamentária	45.671.143,11
(-) Transferências Financeiras Concedidas	5.198.355,50
(-) Pagamentos Extraorçamentários	6.526.350,77
RESULTADO	(3.419.179,04)

Salóá, 20/03/2019

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20



Página: 02

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43, Centro, Saloá – PE, CEP: 55.350-000



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL RICARDO DE ANDRADE LIMA ALVES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e04226d1-b86e-4b0b-40e5-69f6e0012d40

Exercício 2018

**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO X E XII**

**NOTA EXPLICATIVA**

**1 - NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE**

A natureza jurídica do Município de Saloá, Estado de Pernambuco, segundo a classificação da Receita Federal, é de Órgão Público do Poder Executivo, da administração direta, e tem como principal atividade a administração pública em geral, que consiste em exercer todas as atividades relacionadas com gestão pública municipal, nos termos da Constituição Federal, da Constituição do Estado de Pernambuco e da Lei Orgânica Municipal.

**2 - DECLARAÇÃO**

O Balanço Financeiro do Município de Saloá, referente ao exercício de 2018, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, obedecendo ao modelo instituído pela Lei Federal 4.320 de 17 de março de 1964, seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCAPS, 7ª edição, atualizado pela portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016.

Tendo sido a sua estrutura alterada para atender as orientações do citado manual de contabilidade.

**3 - INFORMAÇÕES DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

O Município de Saloá adota, para a sua contabilidade, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, divulgado pela Secretaria do Tesouro Nacional, classifica seus ativos de acordo com a nomenclatura adotada, faz provisões para perdas de ativos e reconhece as variações patrimoniais, conforme demonstra nos anexos da prestação de contas.

Durante o exercício de 2018 não transferiu bens dos seus ativos para outras entidades.

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43, Centro, Saloá – PE, CEP: 55.350-000



Não foram estimados riscos significativos que possam vir a causar um ajuste material nos valores contábeis dos ativos e passivos ao longo dos próximos doze meses.

#### **4 - ITENS MAIS SIGNIFICATIVOS**

##### **4.1 - AJUSTE DE RETENÇÕES**

Foram feitos ajustes nos saldos nas notas explicativas, demonstrando os recursos vinculados para pagamento das retenções feitas por ocasião do pagamento das despesas, mesmo considerando as retenções pagas no momento da baixa da obrigação, entendemos que são recursos de terceiros, devendo ser demonstrada a redução dos saldos existentes.

Foram realizadas retenções nas receitas do exercício de 2018 no valor de R\$ 3.487.692,13, para formação do FUNDEB. O valor foi compensado pelo ingresso de receitas do FUNDEB com obtenção de saldo positivo.

#### **5 – DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS REALIZADAS**

##### **5.1 - RECEITAS**

As Receitas de natureza orçamentárias foram recebidas através das Receitas Correntes e Receitas de Capital, de natureza Orçamentária, com o seguinte detalhamento:

<b>Receita Orçamentária.....</b>	<b>R\$</b>	<b>40.546.267,73</b>
<b>Receitas Ordinárias.....</b>	<b>R\$</b>	<b>16.311.370,08</b>
(-) Dedução da Receita Orçamentária.....	R\$	(3.487.692,13)
<b>Receitas Vinculadas.....</b>	<b>R\$</b>	<b>27.722.589,78</b>
Vinculadas à Educação.....	R\$	15.224.927,50
Vinculadas à Saúde.....	R\$	7.458.288,91
Vinculadas a Previdência Social - RPPS .....	R\$	3.899.075,50
Vinculadas à Assistência Social.....	R\$	346.816,02
Outras Destinações de Recursos.....	R\$	793.481,85

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43, Centro, Saloá – PE, CEP: 55.350-000



As Receitas extraorçamentárias foram recebidas em contas específicas, tal qual demonstrado no anexo 13 do Balanço Financeiro, totalizando R\$ 8.232.047,11.

A receita realizada no exercício, considerando orçamentária e extraorçamentária totalizou R\$ 48.778.314,84.

### 5.2 - DESPESAS

As Despesas de natureza orçamentárias foram realizadas em observância aos seus estágios, com recursos ordinários e vinculados, assim distribuídas:

<b>Despesa Orçamentária.....</b>	<b>R\$</b>	<b>45.671.143,11</b>
<b>Recursos Ordinários.....</b>	<b>R\$</b>	<b>14.843.290,25</b>
<b>Recursos Vinculados.....</b>	<b>R\$</b>	<b>30.827.852,86</b>
Vinculados à Educação.....	R\$	13.833.477,89
Vinculados à Saúde.....	R\$	9.555.272,91
Vinculados à Previdência Social RPPS .....	R\$	3.967.671,31
Vinculados à Assistência Social.....	R\$	502.751,61
Outras Destinações de Recursos.....	R\$	2.968.679,14
Transferências Financeiras.....	R\$	<b><u>5.198.355,50</u></b>

As Despesas extraorçamentárias foram realizadas em contas específicas, tal qual demonstrado no anexo 13 do Balanço Financeiro, totalizando R\$ 8.232.047,11, recebidos em forma de consignação e depósitos e sendo repassados aos seus titulares. A despesa foi inferior a receita em R\$ 1.705.696,34.

A Despesa total realizada no exercício foi de R\$ 45.671.143,11.

O resultado entre as receitas e as despesas no exercício de 2018 foi deficitário em R\$ 3.419.179,04.

### 6 - SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

O Balanço Financeiro consolidado do Município de Saloá, referente ao exercício de 2018 apresentou, no final do exercício, o

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43, Centro, Saloá – PE, CEP: 55.350-000



seguinte saldo financeiro:

Caixa e Equivalente de Caixa..... R\$ 6.932.458,79

**7 - RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA**

**INGRESSOS**

Receitas das Operações Orçamentárias..... R\$ 40.546.267,73

Receitas das Operações Independentes da Execução Orçamentária..... R\$ 8.232.047,11

SOMA..... R\$ 48.778.314,84

**DESEMBOLSOS**

Despesas das Operações Orçamentárias..... R\$ 45.671.143,11

Despesas das Operações Independentes da Execução Orçamentária..... R\$ 6.526.350,77

TOTAL ..... R\$ 52.197.493,88

Saldo Financeiro do Exercício..... R\$ (3.419.179,04)

Saldo Financeiro do Exercício Anterior ..... R\$ 10.351.637,83

Superávit Financeiro no Exercício..... R\$ 6.932.458,79

**DISCRIMINAÇÃO DO SALDO**

Caixa e Equivalente de Caixa..... R\$ 6.932.458,79

Vinculado à Educação..... R\$ 1.391.449,61

Vinculado à Saúde..... R\$ -2.096.984,00

Vinculado à Previdência Social – RPPS..... R\$ -68.595,81

Vinculados à Assistência Social..... R\$ -155.935,59

Outras Destinações de Recursos..... R\$ -2.175.187,29

Recursos Ordinários e outras vinculações..... R\$ 10.037.711,87

O valor tem a seguinte destinação:



**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
**Praça São Vicente, 43, Centro, Saloá – PE, CEP: 55.350-000**

Disponibilidades Financeiras do Exercício.....	R\$ (3.419.179,04)
Restos a Pagar Processados do Exercício.....	R\$ 3.172.360,98
<b>Saldo Disponível.....</b>	<b>R\$ (6.591.540,02)</b>

O valor negativo resultante do comprometimento do saldo financeiro do exercício será coberto com o saldo transferido do exercício anterior.

**8 – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DE RECEITAS**

Não houve deduções de receitas por fonte/destinação de recursos.

**OBS.** Não foram observados pontos obscuros ou incompreensíveis que necessitassem de informações complementares, no presente demonstrativo contábil, através de Notas Explicativas.

Saloá, 20/03/2019.

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF:539.556.334-20

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53