

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

INGRESSOS			DISPÊNDIOS			Exercício: 2018	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual 2018	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual 2018	Exercício Anterior		
Receita Orçamentária (I)	76.517.614,21	73.216.825,21	Despesas Orçamentária (VI)	78.769.272,19	77.134.211,93		
Ordinária	40.759.688,97	40.862.755,40	Ordinária	22.703.904,10	20.650.320,43		
Vinculada	35.757.925,24	32.354.069,81	Vinculada	56.065.368,09	56.483.891,50		
Recursos Vinculados à Educação	28.559.218,26	25.485.595,95	Recursos Destinados à Educação	32.983.622,01	33.047.129,44		
Recursos Vinculados à Saúde	6.918.147,87	6.044.007,36	Recursos Destinados à Saúde	20.935.933,59	20.404.397,98		
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social RPPS	-	-		
Recursos Vinculados à Previdência Social RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social RGPS	-	-		
			Recursos Destinados à Assistência Social	2.145.812,49	3.032.364,08		
Recursos Vinculados à Assistência Social	280.559,11	824.466,50	(...)	-	-		
(...)	-	-	Outras Destinação de Recursos	-	-		
Outras Destinação de Recursos	-	-					
			Transferências Financeiras Concedidas(VII)				
Transferências Financeiras Recebidas(II)	-	-	Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	-	-		
Transferências Recebidas para execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-		
Transfer. recebidas Independente de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para RPPS	-	-		
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para RGPS	-	-		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para RGPS	-	-					
			Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	13.532.966,63	9.013.340,44		
Recebimentos Extra orçamentários (III)	16.830.529,38	14.007.452,68	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	1.113.980,02	296.739,55		
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	1.810.423,40	1.315.849,43	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	4.234.210,59	1.074.379,39		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.025.677,86	4.973.728,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.184.776,02	7.641.947,23		
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.994.207,66	7.717.874,72	Outros Pagamentos Extra Orçamentários	-	274,27		
Outros Recebimentos Orçamentários	220,46	-					
Saldo do Exercício Anterior (IV)	6.461.808,03	5.385.082,51	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	7.507.712,80	6.461.808,03		
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.461.808,03	5.385.082,51	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.507.712,80	6.461.808,03		
Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	-	-		
T O T A L (V) = (I+II+III+IV)	99.809.951,62	92.609.360,40	T O T A L (X) = (VI+VII+IX)	99.809.951,62	92.609.360,40		

Dados Gerais

a) Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de Petrolândia

b) CNPJ: 10.106.235/0001/16



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

c) Domicílio da Entidade: Praça do Três Poderes, 141 Centro - Petrolândia Pernambuco CEP 56.460-000

d) Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:
 Prefeitura Municipal de Petrolândia, natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com código 124-4 - Município, código e descrição da atividade principal nº 84.11-6-00 Administração Pública em Geral. A execução Financeira do exercício de 2018 baseou-se na Lei nº 1.223/2017 LOA de 12/12/2017.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
 O balanço contábil foi elaborado de acordo com as determinações da Lei nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBCASP em vigor, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Com relação a escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no Art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

- f.1 - Prefeitura Municipal de Petrolândia
- f.2 - Câmara Municipal de Petrolândia
- f.3 - Secretaria Municipal de educação - FUNDEB
- f.4 - Fundo Municipal de Saúde
- f.5 - Fundo Municipal de Desenvolvimento Social

Resumo das políticas contábeis significativas, por exemplo:

a) - Para a elaboração do Balanço Financeiro verificou-se toda a movimentação de receitas arrecadadas e despesas empenhadas no referido exercício obedecendo os critérios das Receitas Correntes e de Capital.

b) - O Balanço financeiro está consolidado por fontes de recursos, e o reconhecimento da receita pelo regime de Caixa, já as despesas são consideradas partir do ato da realização do empenho.

c) - **IGRESSO DE RECURSOS:** O ingresso de recursos do exercício financeiro de 2018 totalizou R\$ 76.517.614,21, sendo distribuídas nas seguintes categorias: Receita de Tributária R\$ - 3.682.201,44, Contribuições R\$ - 1.477.694,35, Receitas Patrimoniais R\$ - 199.220,37, receita de serviços R\$ - 59.148,77, Transferências intergovernamentais R\$ - 78.283.158,05, Outras receitas correntes R\$ - 131.829,39, receita de capital R\$ - 7.104,04, quanto as deduções para o FUNDEB totalizaram R\$ - 7.716.942,20.

d) - No quadro recursos vinculados registramos os valores transferidos Fundo a Fundo (Saúde e Social), e na educação além das transferências do fundeb a soma dos valores transferidos pelo FNDE como salário educação, PNAT -programa nacional de transporte escolar, PNAE - programa nacional de alimentação escolar e PDDE - programa dinheiro direto na escola.

e) - Os saldos Demonstrados no balanço correspondem ao somatório de todas as contas movimentadas pelo município, incluindo os Fundos Municipais e contas vinculadas totalizando o valor de R\$ -7.507.712,80, sendo R\$ - 864.547,35 contas movimentos e R\$ - 6.643.165,45.

c) Extra Orçamentário

1 - A composição da receita e despesa extra orçamentário também previsto no parágrafo único do Art. 103 da Lei 4.320/64



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

- a) No quadro recebimento de extra orçamentário estão os valores inscritos em restos a pagar processados e não processados no exercício.
- b) As receitas provenientes das retenções para a Previdência Social, bem como as consignações em folha de pessoal para pensões, salário família, empréstimos consignados em diversas agencias bancárias e receita de valores restituíveis como Caução.
- c) Lançamento de valor para ajuste de saldo extra orçamentário não correspondidos nos valores relacionadas no Balanço extra orçamentário.
- d) No Balanço temos também as despesas extra orçamentárias que são os valores pagos de restos a pagar e pagamentos das retenções para a Previdência Social, pagamento das consignações em folha de pessoal para pensões, salário família, empréstimos consignados e restituições de Caução.

d) Outras Informações Relevantes

Não houve nenhum registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos assim como ajustes por omissão reconhecida.

h - QUADRO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Sousa	31/12/2018	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Escrituração e lançamentos de receitas	Thaise Kelly Nogueira de Souza	31/12/2018	Cumprido
Ação	2. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

2.1	RGPS	Janilde Matilde de Carvalho	31/12/2018	Regime Geral - INSS / Cumprido
Ação	3. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3.1	Execução da Dívida	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em execução
Ação	4. Recolhimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perda			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4.1	Inscrição da dívida	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em execução
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Execução
5.2	Lançamento	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em Execução
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Cumprido



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7.1	Sistema Patrimoniais	Janilde Matilde de Carvalho /	31/12/2018	Em Andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8.1	Infra estrutura	Arthur Aurélio Santana Barbosa / Hugo Luiz	31/12/2018	Não iniciado
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC, TSP E MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9.1	Avaliação	Deison Dário da Silva Bezerra /	31/12/2018	Não iniciado
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, financiamento de dívidas contratuais e mobiliária			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10.1	Controle geral	Cléverton Fernando leme	31/12/2018	executado

