

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	23.786.232,74	21.625.251,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	26.150.402,79	26.810.383,40
<u>TESOURO</u>	<u>12.475.536,12</u>	<u>12.084.893,50</u>	<u>TESOURO</u>	<u>14.461.774,18</u>	<u>17.124.491,23</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSO PRÓPRIO	0,00	60,72	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSO PRÓPRIO	331.901,20	532.737,92
GERAL - RECURSO PRÓPRIO	10.419.408,91	9.751.798,72	EDUCAÇÃO	0,00	689.249,37
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	2.056.005,05	2.330.326,59	EDUCAÇÃO - RECURSO PRÓPRIO	1.009.358,62	0,00
SAÚDE - RECURSO PRÓPRIO	122,16	2.707,47	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	6.650.645,98	7.858.230,25
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>101.505,92</u>	<u>32.417,87</u>	ORDINARIO	0,00	819.589,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	78.500,00	32.417,87	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	4.698.032,58	4.392.561,07
EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	19.670,06	0,00	SAÚDE - RECURSO PRÓPRIO	1.771.835,80	2.832.123,62
SAÚDE	3.335,86	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>44.610,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>11.209.190,70</u>	<u>9.507.940,45</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.810,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	363.847,53	260.388,80	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	30.000,00	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDEB	6.491.472,76	5.909.977,12	RECURSOS DE CONVÊNIOS	8.800,00	0,00
EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	587.705,69	607.206,66	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>11.644.018,61</u>	<u>9.685.892,17</u>
GERAL	0,00	135.146,55	ASSISTÊNCIA SOCIAL	459.159,63	48.895,86
SAÚDE	3.766.164,72	2.595.221,32	EDUCAÇÃO - FUNDEB	6.635.893,46	6.551.801,74
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.961.185,43	4.049.012,02	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	620.836,89	731.174,53
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.961.185,43</u>	<u>4.049.012,02</u>	RECURSOS DE CONVÊNIOS	88.805,20	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS	27.026,00	0,00	SAÚDE	3.839.323,43	2.354.020,04
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	454.179,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.961.185,43	4.049.012,02
REPASSE RECEBIDO	4.479.980,31	4.049.012,02	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.961.185,43</u>	<u>4.049.012,02</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	8.179.795,59	6.557.766,48	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	1.697.674,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.145.931,64</u>	<u>5.052.428,34</u>	REPASSE CONCEDIDO	3.263.511,43	4.049.012,02
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	232.914,76	9.650,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.658.793,50	1.722.836,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.913.016,88	5.042.778,34	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.000.953,24</u>	<u>366.800,07</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.497.960,62</u>	<u>1.476.499,09</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.650,00	16.103,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	398.378,96	343.437,33	RP PROCESSADO PAGO	0,00	3.900,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	156.901,04	117.671,40	RP PROCESSADOS PAGOS	1.994.303,24	346.796,92
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	71,37	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.602.670,00</u>	<u>1.309.658,47</u>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	949,68	1.582,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	64.129,87	237.701,23
ISS	13.657,50	11.773,71	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	122.464,79	99.843,46
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.730,29	12.851,08	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	1.229,16	8,94
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.266,24	1.266,24

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023.970/O-5
 053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	ISS	2.472,73	2.136,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA	19.453,95	16.602,63	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.361,27	10.307,09
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	19.020,53	OUTROS DEPÓSITOS	1.718.416,19	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	135.879,93	257.557,24	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	456.780,14	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.841,09	54.755,38	PENSÃO ALIMENTÍCIA	19.453,95	15.378,51
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	732.168,18	641.175,62	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	404.465,19	112.589,94
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>2.535.903,33</u>	<u>28.839,05</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	51.216,22	29.985,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3.727,24	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	724.414,25	800.440,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	16.875,78	21.620,67	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>55.170,26</u>	<u>46.378,14</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	8.032,50	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	37.607,79	35.210,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.507.267,81	7.218,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.908,00	3.124,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.134.260,51	1.484.462,29	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12.654,47	8.043,38
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>990.692,96</u>	<u>1.459.250,02</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.291.092,55	1.134.260,51
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>122.006,38</u>	<u>24.703,24</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>21.561,17</u>	<u>509,03</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.262.451,70</u>	<u>990.692,96</u>
TOTAL	38.061.474,27	33.716.492,61	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>6.758,64</u>	<u>122.006,38</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>0,00</u>	<u>21.561,17</u>
			<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>21.882,21</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	38.061.474,27	33.716.492,61

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023.970/O-5
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA
Assessem: https://etec.tce-pe.gov.br/ehp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: 9425221f-475e-47c6-a4e2-f37769647ff1

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 942522f1-475e-47c6-44e2-f37769647f1d

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de PALMERINA

CNPJ:

10.144.038/0001/91

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº S/N, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura de Palmeirina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Palmeirina -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 10.385 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.035, de 27 de novembro de 2017,(LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Palmeirina

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Palmeirina;
2. Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina (FMS)
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina (FMAS);
4. Instituto de Previdência dos Servidores de Palmeirina (PALMEPREV)

Nome do(a) Gestor(a):

Marcelo Neves de Lima, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 942522f1-475e-47c6-44e2-f37769647f1d

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 942522f1-475e-47c6-44e2-f37769647f1d

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2018, o município obteve uma receita orçamentária de R\$: 23.786.232,74, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$: 2.249.858,25), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, estas totalizaram R\$: 4.961.185,43

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2018, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 4.145.931,64), Consignações (R\$:1.497.960,62) e de Créditos a Receber (R\$: 2.535.903,33), o que totaliza R\$: 8.179.795,59.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2018, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$: 26.150.402,79

Transferências Financeiras Concedidas: Em 2018, estas totalizaram R\$: 4.961.185,43

Despesa Extraorçamentária: Em 31/12/2018, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$: 2.000.953,24), Consignações (R\$: 3.602.670,00) e Créditos a Receber (R\$:55.170,26.), totalizando R\$: 55.170,26

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$: 1.134.260,51.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$:1.291.092,55.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$:1.134.260,51) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$: 1.291.092,55), houve uma variação positiva de R\$:156.832,04

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM (1)	1.960.000,00	1.960.000,00	1.687.724,96	272.275,04
ITR (2)	1.000,00	1.000,00	384,64	615,36
ICMS Desoneração (3)	2.000,00	2.000,00	1.000,20	999,80
ICMS (4)	700.000,00	700.000,00	531.149,97	168.850,03
IPI (5)	52.000,00	52.000,00	26.877,91	25.122,09
IPVA (6)	2.000,00	2.000,00	2.720,57	720,57
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	2.717.000,00	2.717.000,00	2.249.858,25	467.141,75

Em todos os casos, a fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCELA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 942522f1-475e-47c6-44e2-f37769647fd1

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina 24.03.2019