

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 4

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>25.631.905,84</b>	<b>23.786.232,74</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28.116.993,51</b>	<b>26.150.402,79</b>
<u>RECUSROS ORDINÁRIOS</u>		<u>25.631.905,84</u>	<u>12.475.536,12</u>	<u>RECUSROS ORDINÁRIOS</u>		<u>28.116.993,51</u>	<u>14.461.774,18</u>
GERAL - RECURSO PRÓPRIO		0,00	10.419.408,91	ASSISTÊNCIA SOCIAL- IMP.E TRANSFERÊNCIAS	5	0,00	331.901,20
SAÚDE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS		0,00	122,16	EDUCAÇÃO - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	5	0,00	1.009.358,62
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		0,00	2.056.005,05	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	5	0,00	6.650.645,98
ALIENAÇÃO DE BENS		236.500,00	0,00	SAÚDE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	5	0,00	1.771.835,80
CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL		480.568,06	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	5	0,00	4.698.032,58
IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE		1.125,52	0,00	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	5	101.763,50	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		3.433,34	0,00	IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE	5	2.164.201,03	0,00
PROGRAMA ESTADUAL DO TRANSPORTE ESCOLAR - PETE		42.420,71	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5	11.033,55	0,00
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÃO AO RPPS - PLANO FINANCEIRO		1.178.700,28	0,00	PROGRAMA ESTADUAL DO TRANSPORTE ESCOLAR - PETE	5	23.594,36	0,00
RECURSOS DO FUNDEB		6.483.078,87	0,00	RECURSOS DO FUNDEB	5	6.747.613,77	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		66.807,71	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE	5	59.379,09	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR PNATE		64.210,16	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR PNATE	5	69.988,82	0,00
RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		301.289,24	0,00	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5	314.526,22	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIO)		11.778.913,39	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIO)	5	9.602.653,73	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS		441.382,16	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	5	557.955,19	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		3.757.876,21	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	5	3.619.844,26	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		681.026,60	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5	4.814.502,69	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE		21.347,93	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE REPASSES E CONVÊNIOS	5	29.937,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE REPASSES E CONVÊNIOS		93.225,66	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>44.610,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>101.505,92</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	5.810,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	78.500,00	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	5	0,00	30.000,00
EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS		0,00	19.670,06	RECURSOS DE CONVÊNIOS	5	0,00	8.800,00
SAÚDE		0,00	3.335,86	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>11.644.018,61</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>11.209.190,70</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	459.159,63
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	363.847,53	EDUCAÇÃO - FUNDEB	5	0,00	6.635.893,46
EDUCAÇÃO - FUNDEB		0,00	6.491.472,76	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	5	0,00	620.836,89
EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	1	0,00	587.705,69	RECURSOS DE CONVÊNIOS	5	0,00	88.805,20
SAÚDE	1	0,00	3.766.164,72	SAÚDE	5	0,00	3.839.323,43
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.585.244,72</b>	<b>4.961.185,43</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>5.585.244,72</b>	<b>4.961.185,43</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.704.948,32</u>	<u>4.479.980,31</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.704.948,32</u>	<u>3.263.511,43</u>
REPASSE RECEBIDO	2	3.704.948,32	4.479.980,31	REPASSE CONCEDIDO	6	3.704.948,32	3.263.511,43
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>1.880.296,40</u>	<u>481.205,12</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>1.880.296,40</u>	<u>1.697.674,00</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS	2	0,00	27.026,00				
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO	2	1.880.296,40	0,00				

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

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

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 4

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	2	0,00	454.179,12	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	6	1.880.296,40	1.697.674,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.061.745,66</b>	<b>8.179.795,59</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.720.163,31</b>	<b>5.658.793,50</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>5.403.653,33</u>	<u>4.145.931,64</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.422.230,34</u>	<u>2.000.953,24</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	10.900,00	232.914,76	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	15.193,22	6.650,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	5.392.753,33	3.913.016,88	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.407.037,12	1.994.303,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>1.637.168,26</u>	<u>1.497.960,62</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>1.218.613,06</u>	<u>3.602.670,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	400.357,29	398.378,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	61.081,24	64.129,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	139.529,19	156.901,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	99.340,34	122.464,79
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	0,00	949,68	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	7	0,00	1.229,10
ISS	3	10.836,62	13.657,50	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	0,00	1.266,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	5.133,31	5.730,29	ISS	7	2.678,73	2.472,73
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	484,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.133,31	36.361,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	36.045,43	19.453,95	OUTROS DEPÓSITOS	7	0,00	1.718.416,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	198.457,07	135.879,93	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	484,00	456.780,14
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	45.195,02	34.841,09	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	36.737,53	19.453,95
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	801.130,33	732.168,18	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	237.585,89	404.465,19
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>20.924,07</u>	<u>2.535.903,33</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	33.897,04	51.216,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	0,00	3.727,24	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	741.674,98	724.414,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	16.130,37	16.875,78	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>79.319,91</u>	<u>55.170,26</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	4.680,00	8.032,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	998,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	113,70	2.507.267,81	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	37.591,86	37.607,79
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.291.092,55</b>	<b>1.134.260,51</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	24.876,00	4.908,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.269.210,34</u>	<u>1.134.260,51</u>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	15.854,05	12.654,47
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	0,00	21.561,17	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.147.587,23</b>	<b>1.291.092,55</b>
CONTA ÚNICA	4	1.262.451,70	990.692,96	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.147.307,40</u>	<u>1.269.210,34</u>
CONTA ÚNICA RPPS	4	6.758,64	122.006,38	CAIXA	8	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA	8	2.146.957,10	1.262.451,70
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>21.882,21</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA RPPS	8	350,30	6.758,64
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4	21.882,21	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>39.569.988,77</b>	<b>38.061.474,27</b>	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>279,83</u>	<u>21.882,21</u>
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	8	279,83	21.882,21
				<b>TOTAL</b>		<b>39.569.988,77</b>	<b>38.061.474,27</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

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

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2019



3 de 4

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5a91a10f-0186-40b3-8316-5141952b40f4

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4

### NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5a91a10f-0186-40b3-8316-5141952b40f4

---

MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO  
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5a91a10f-0186-40b3-8316-5141952b40f4

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Palmeirina

**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:**

O município 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 7.693 Habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na 1.047, de 20 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

**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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

**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:**

**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. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente Palmeirina (FUNDECA).
5. 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:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5491a10f-0186-40b3-8316-5141952a40f4

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

**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.

**Crítérios 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”.

**Crítérios 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, 8ª 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, para atender a quaisquer finalidades.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a91a10f-0186-40b3-8316-5141952b40f4

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**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:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Em 2019, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 25.631.905,84 já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 2.517.480,00), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, estas totalizaram R\$ 5.585.244,72

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$5.403.653,33), Consignações (R\$ 1.637.168,26) e de Créditos a Receber (R\$ 20.924,07), o que totaliza R\$ 7.061.745,66

**Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 1.291.092,55, provenientes de caixa e equivalentes de caixa e investimentos e aplicações.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 28.116.993,51

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício, estas totalizaram R\$ 5.585.244,72

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.422.230,34), Consignações (R\$ 1.218.613,06) e Créditos a Receber (R\$ 79.319,21), totalizando R\$ 3.720.163,31

**Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2020 totalizou R\$ 2.147.307,40 sendo R\$ 2.147.307,40 em banco e R\$ 279,83 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 1.291.092,55) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 2.147.587,23), houve uma variação positiva de R\$ 856.494,68

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5491a10f-0186-40b3-8316-5141952b40f4

**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.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XII DA RESOLUÇÃO TC Nº 66, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM (1)	1.978.000,00	1.978.000,00	1.838.134,88	139.865,12
ITR (2)	200,00	200,00	308,54	-108,54
ICMS Desoneração (3)	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
ICMS (4)	542.000,00	542.000,00	650.498,41	-108.498,41
IPI (5)	3.000,00	3.000,00	3.221,78	-221,78
IPVA (6)	50.000,00	50.000,00	25.316,48	24.683,52
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>2.574.400,00</b>	<b>2.574.400,00</b>	<b>2.517.480,00</b>	<b>56.919,91</b>

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).

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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

**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.

Marcelo Neves de Lima  
Prefeito Municipal

Mércia Carla da Silva  
Contadora  
CRC-PE nº 023970/O-5

Palmeirina, 20/03/2020