

PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		44.413.021,74	41.119.471,24	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		43.712.704,38	41.956.156,12
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>44.413.021,74</u>	<u>20.068.519,91</u>	<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>43.712.704,38</u>	<u>20.695.213,58</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.		0,00	15.189,85	ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.		0,00	707.536,99
GERAL		0,00	15.521.295,18	EDUCAÇÃO		0,00	2.608.585,61
SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.		0,00	138.022,24	GERAL		0,00	9.987.474,68
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	4.394.012,64	SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.		0,00	2.642.739,56
CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL		640.757,42	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	4.748.876,75
IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE		5.974,60	0,00	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL		293.651,13	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		9.206,59	0,00	IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE		3.143.298,76	0,00
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		5.288.589,80	0,00	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS EDUCAÇÃO - MDE		2.652.703,70	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		403.780,69	0,00	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		5.187.573,07	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		198.186,22	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		403.768,74	0,00
RECURSOS DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO		551.033,35	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		200.466,06	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)		17.022.571,93	0,00	RECURSOS DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO		552.537,52	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS		537.940,42	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)		11.447.815,95	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE		11.416,91	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS		452.648,61	0,00
RECURSOS DO FUNDEB		11.838.497,76	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE		11.428,73	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		5.010.967,60	0,00	ESCOLA - PDDE		11.838.683,18	0,00
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS - SAÚDE		2.186.259,82	0,00	RECURSOS DO FUNDEB		11.838.683,18	0,00
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		115.456,94	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		7.155.705,62	0,00
TRANSFERÊNCIA DE OUTROS CONVÊNIOS		592.381,69	0,00	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		118.577,95	0,00
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>59.123,67</u>	TRANSFERÊNCIA DE OUTROS CONVÊNIOS		253.845,36	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	54.307,70	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>63.078,40</u>
SAÚDE		0,00	4.815,97	EDUCAÇÃO		0,00	61.958,40
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>20.991.827,66</u>	GERAL TOTAL		0,00	1.120,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	220.255,80	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>21.197.864,14</u>
EDUCAÇÃO		0,00	1.837.790,18	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	470.614,01
EDUCAÇÃO - FUNDEB		0,00	11.304.271,94	EDUCAÇÃO		0,00	1.543.549,70
SAÚDE	1	0,00	7.629.509,74	EDUCAÇÃO - FUNDEB		0,00	11.318.361,66
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.246.129,28	4.952.655,50	GERAL TOTAL		0,00	129.639,37
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.246.129,28</u>	<u>4.952.655,50</u>	SAÚDE	5	0,00	7.735.699,40
REPASSE RECEBIDO	2	5.246.129,28	4.952.655,50	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.246.129,28	4.952.655,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.246.129,28</u>	<u>4.952.655,50</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	5.246.129,28	4.952.655,50
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		6.128.715,53	5.423.904,94	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.377.335,78	5.033.037,97
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.538.796,68</u>	<u>1.168.829,17</u>

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 PREFEITO
 211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC/PE 019332/0-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/peppv/validaDoc.aspx Código do documento: 861089-419-0132-49012-5-03



PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.275.612,00</u>	<u>1.638.635,16</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	98.496,30	77.482,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	357.140,07	104.784,72	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.440.300,38	1.091.346,80
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.918.471,93	1.533.850,44	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>3.741.195,07</u>	<u>3.745.583,23</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>3.755.845,23</u>	<u>3.664.499,02</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	578.508,61	461.456,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	554.681,32	455.137,93	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	0,00	1.440,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	0,00	1.440,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	161.604,19	194.455,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	149.137,58	195.743,38	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	7	319,60	371,54
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	3	319,60	371,54	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	0,00	2.585,23
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	0,00	2.585,23	ISS	7	114.980,66	115.914,89
ISS	3	113.902,21	116.193,34	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.548,25	3.170,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	5.228,25	3.170,10	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	0,00	4.786,71
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	0,00	4.786,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	26.335,32	26.968,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	26.335,32	26.968,69	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	13.268,35	15.621,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	12.869,00	15.799,35	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.878.566,72	1.907.733,64
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.901.675,12	1.848.537,61	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	962.063,37	1.011.079,16
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	991.696,83	993.765,14	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>97.344,03</u>	<u>118.625,57</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>97.258,30</u>	<u>120.770,76</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	86.053,43	82.956,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	86.965,70	85.101,85	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	11.290,60	29.158,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	10.292,60	29.158,71	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	0,00	6.510,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	0,00	6.510,20	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.325.103,32	9.873.406,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		9.873.406,21	10.319.224,12	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.827.491,25</u>	<u>3.456.231,60</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.456.231,66</u>	<u>3.450.471,89</u>	CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	3.324.903,17	3.398.638,88	CONTA ÚNICA	8	4.653.880,19	3.324.903,17
CONTA ÚNICA RPPS	4	131.328,49	51.833,01	CONTA ÚNICA RPPS	8	173.611,06	131.328,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		<u>6.417.174,55</u>	<u>6.868.752,23</u>	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>6.497.612,07</u>	<u>6.417.174,55</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4	6.417.174,55	6.868.752,23	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	8	6.497.612,07	6.417.174,55
TOTAL		65.661.272,76	61.815.255,80	TOTAL		65.661.272,76	61.815.255,80

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
PREFEITO
211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC/PE 019332/0-5
029.006.134-26

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8afe8661-0b9e-4d19-9d32-490d2ecec5c03

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Lagoa do Ouro

CNPJ:

11.286.267/0001-03

Endereço da entidade:

Rua Progresso, nº 62, bairro centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Lagoa do Ouro-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 Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 12.132 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 521, de 06 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 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:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa do Ouro;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Instituto de Previdência de Lagoa do Ouro (IPSELO)

Nome do(a) Gestor(a):

Marquidoves Vieira Marques, cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8afe8661-0b9e-4d19-9d32-490a2ecc5c03

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.

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, 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: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8afe8661-0b9e-4d19-9d32-490d2eccc503

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\$ 44.413.021,74, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 3.582.842,94), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2019, estas totalizaram R\$ 5.246.129,28

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.275.612,00), Consignações (R\$ 3.755.845,23) e de Créditos a Receber (R\$ 97.258,30), o que totaliza R\$ 6.128.715,53

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 10.319.224,12 provenientes de caixa e equivalentes de caixa e investimentos e aplicações.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 43.712.704,38

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 5.246.129,28

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.538.796,68), Consignações (R\$ 3.741.195,07) e Créditos a Receber (R\$ 97.344,03), totalizando R\$ 5.377.335,78

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 11.325.103,32 sendo R\$ 4.827.491,25 em banco e R\$ 6.497.612,07 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 10.319.224,12) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 11.325.103,32), houve uma variação positiva de R\$ 1.005.879,20

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8afe8661-0b9e-4d19-9d32-490d2ecc5c03

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)	2.635.600,00	2.450.846,43	2.450.846,43	184.753,57
ITR (2)	200,00	1.318,48	1.318,48	-1.118,48
ICMS Desoneração (3)	2,00,00	0,00	0,00	2.000,00
ICMS (4)	992.000,00	1.049.353,08	1.049.353,08	-57.353,08
IPI (5)	5.400,00	5.156,18	5.156,18	34.231,23
IPVA (6)	110.400,00	76.168,77	76.168,77	243,82
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	3.745.600,00	3.582.842,94	3.582.842,94	162.757,06

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.

Marquidoves Vieira Marques
Prefeito Municipal

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019332/O-5

Lagoa do Ouro, 20/03/2020