

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>313.902.280,35</b>	<b>284.679.562,85</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>312.727.519,13</b>	<b>290.024.948,49</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	157.902.751,49	35.365.060,31	<u>ORDINÁRIO</u>	5	112.587.812,31	41.357.135,36
<u>TESOURO</u>		155.999.528,86	142.460.376,13	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	32.834.557,68
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	244.399,43	<u>TESOURO</u>		200.139.706,82	137.373.596,81
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1	0,00	123.769,77	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5	0,00	4.660.243,78
EDUCAÇÃO	1	0,00	12.482.760,67	EDUCAÇÃO	5	0,00	15.312.894,83
GERAL		0,00	129.553.017,68	EDUCAÇÃO INFANTIL	5	0,00	1.230.414,55
SAÚDE-GERAL	1	0,00	56.428,58	ENSINO FUNDAMENTAL	5	0,00	16.346.042,09
ALIENAÇÃO DE BENS	1	636.800,00	0,00	GERAL	5	0,00	78.317.991,44
CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	1	2.883.408,37	0,00	SAÚDE-GERAL	5	0,00	21.506.010,12
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA - SAÚDE	1	7.292,80	0,00	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	5	2.426.789,47	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1	42.436,49	0,00	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA - SAÚDE	5	25.800.355,96	0,00
PROGRAMA ESTADUAL DO TRANSPORTE ESCOLAR - PETE	1	445.499,02	0,00	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS EDUCAÇÃO - MDE	5	16.772.480,29	0,00
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS	1	38.100.704,34	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5	1.480.041,65	0,00
RECURSOS DO FUNDEB	1	65.516.064,53	0,00	PROGRAMA ESTADUAL DO TRANSPORTE ESCOLAR - PETE	5	494.974,80	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE	1	290,77	0,00	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS	5	35.589.525,12	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE	1	1.501.367,44	0,00	RECURSOS DO FUNDEB	5	64.878.169,02	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	1	338.985,81	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE	5	1.514.517,24	0,00
RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	1	3.095.035,59	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	5	338.703,96	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	1	4.083.425,25	0,00	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	5	3.102.374,16	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	1	34.280.273,02	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	5	3.644.537,77	0,00
RECURSOS VINCULADOS TRÂNSITO - AMTT	1	1.471.451,48	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	5	37.577.678,17	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE REPASES E CONVÊNIOS - DIVERSOS	1	1.467.987,30	0,00	RECURSOS VINCULADOS TRÂNSITO - AMTT	5	978.808,56	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE REPASES E CONVÊNIOS - SAÚDE	1	2.128.506,65	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE REPASES E CONVÊNIOS - DIVERSOS	5	4.613.266,12	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		0,00	810.683,44	TRANSFERÊNCIAS DE REPASES E CONVÊNIOS - SAÚDE	5	927.484,53	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	1	0,00	260.359,92	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		0,00	304.656,64
GERAL TOTAL	1	0,00	364.220,62	ENSINO FUNDAMENTAL	5	0,00	260.626,90
SAÚDE	1	0,00	186.102,90	SAÚDE	5	0,00	44.029,74
<u>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		0,00	105.626.842,97	<u>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		0,00	110.989.559,68
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	3.156.310,16	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	4.568.482,17
EDUCAÇÃO	1	0,00	5.297.050,87	EDUCAÇÃO	5	0,00	4.003.623,49
EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIOS/ENT./FUNDOS	1	0,00	57.459.856,13	EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIOS/ENT./FUNDOS	5	0,00	58.258.641,51
ENSINO FUNDAMENTAL	1	0,00	3.389.429,01	ENSINO FUNDAMENTAL	5	0,00	3.809.684,07
GERAL TOTAL	1	0,00	1.037.411,82	GERAL TOTAL	5	0,00	2.492.850,24
SAÚDE	1	0,00	35.286.784,98	SAÚDE	5	0,00	37.806.195,77
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>		0,00	416.600,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	20.544,55

IZAIAS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR  
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
 Assesment: https://etce.fce.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=14bfa1b16e72411d-a864-0a32e202384

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**Dezembro(31/12/2019)**

Exercício de 2019



2 of 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ALIENAÇÃO DE BENS	1	0,00	416.600,00	EDUCAÇÃO INFANTIL GERAL	5	0,00	28.974,85
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>47.527.189,57</b>	<b>43.054.735,54</b>		5	0,00	563,03
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		47.527.189,57	43.054.735,54	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>47.527.189,57</b>	<b>43.054.435,54</b>
REPASSE RECEBIDO	2	47.527.189,57	43.054.735,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		47.527.189,57	43.054.435,54
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>52.301.253,55</b>	<b>57.294.188,53</b>	REPASSE CONCEDIDO	6	47.527.189,57	43.054.435,54
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		12.653.959,03	13.211.411,70	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>52.283.953,79</b>	<b>52.154.221,60</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	811.177,86	666.338,90	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		12.353.549,20	14.560.007,63
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	11.842.781,17	12.545.072,80	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	296.059,13	1.329.490,53
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	36.803.275,11	35.859.685,45	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	6.140,00
ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	3	941.549,38	764.830,80	RP PROCESSADOS PAGOS	7	12.057.490,07	13.224.377,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	5.084.610,35	4.708.320,05	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	37.836.478,62	35.503.718,03
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	3	9.937,00	0,00	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7	940.423,81	826.044,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	4.262.765,84	4.075.977,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	5.221.706,59	4.700.591,22
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	3	558,30	7.340,63	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7	9.937,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	4.381,11	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	4.257.563,81	4.047.669,90
ISS	3	334.197,12	276.836,03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	7	558,30	7.916,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	239.046,46	274.312,91	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	4.381,11	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	3	1.822,96	7.126,32	ISS	7	335.391,56	256.167,18
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	3.343,83	27.152,14	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	239.626,46	276.150,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	391.338,44	371.465,99	OUTROS DEPÓSITOS	7	1.820,00	7.819,69
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	4.535.076,89	4.341.500,54	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	0,00	23.338,15
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	13.277.249,58	13.132.681,93	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	391.338,44	371.465,99
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	293.563,27	321.496,13	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	4.669.627,16	4.342.510,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	7.423.834,58	7.550.644,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	13.728.599,12	13.036.520,44
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.844.019,41	8.223.091,38	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	304.826,70	327.426,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	808.370,99	680.972,32	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	7.730.678,56	7.280.096,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	599.322,25	639.531,37	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.093.925,97	2.090.495,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	958.596,37	731.242,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	657.862,83	716.323,76
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	477.729,80	6.171.345,31	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	586.283,91	595.126,82
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>80.815.767,13</b>	<b>81.021.185,84</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	849.019,27	774.932,14
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>23.824.391,66</b>	<b>25.837.732,25</b>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	759,96	4.113,22
CONTA ÚNICA	4	23.626.844,21	24.313.668,79	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>82.007.828,11</b>	<b>80.815.767,13</b>
CONTA ÚNICA RPPS	4	197.547,45	1.524.063,46	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		22.312.817,82	25.922.537,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	0,00	2.098.146,05
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	4	56.991.375,47	55.183.453,59	CAIXA	8	0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4	56.991.375,47	55.183.453,59				

IZAIAS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR  
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
 Acesso em: https://epecitec.pe.gov.br/np/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=14bfaf1b16e72411d48640a32ec2b2384

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2019



3 of 3

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>494.546.490,60</b>	<b>466.049.672,76</b>	CONTA ÚNICA	8	22.318.687,11	23.626.844,21
				CONTA ÚNICA RPPS	8	-5.869,29	197.547,45
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		59.695.010,29	54.893.229,42
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	8	59.695.010,29	54.893.229,42
				<b>TOTAL</b>		<b>494.546.490,60</b>	<b>466.049.372,76</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 14bf1b1-6e72-411d-a864-0a32ec2b2384

IZAIAS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR  
 029.006.134-26

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



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 14bf1b1-6e72-411d-a864-0a32c2b2384

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Garanhuns

**CNPJ:**

11.303.906/001-00

**Endereço da entidade:**

Av. Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.923-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Garanhuns - 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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 129.408 mil habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4510, de 12 de 12 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 evidência 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 Garanhuns;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Garanhuns;
2. Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Garanhuns (FMDCA);
5. Fundo Municipal de Meio Ambiente de Garanhuns (FMMA);
6. Autarquia de Trânsito de Garanhuns (AMTT);
7. Instituto de Previdência de Garanhuns – (IPSG);
8. Autarquia de Ensino Superior de Garanhuns (AESGA)

**Nome do Gestor:**

Izaias Regis Neto Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: [jairpessoa\\_1@hotmail.com](mailto:jairpessoa_1@hotmail.com)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

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



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14bf1b1-6e72-411d-4864-0a32c2b2384

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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 14bf1b1-6e72-411d-8864-0a32ec2b2384

**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\$ 313.902.280,35, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$22.351.039,58), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, estas totalizaram R\$ 47.527.189,57

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$12.653.959,03), Consignações (R\$36.803.275,11) e de Créditos a Receber (R\$ 2.844.019,41), o que totaliza R\$ 52.301.253,55

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

O valor disponível em banco foi R\$ 81.021.185,84, provenientes de caixa e equivalentes de caixa e investimentos e aplicações.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 312.727.519,13

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício, estas totalizaram R\$ 47.527.189,57

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$12.353.549,20), Consignações (R\$37.836.478,62) e Créditos a Receber (R\$ 2.093.925,97), totalizando R\$ 52.283.953,79.

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

O saldo para 2020 totalizou R\$ 82.007.828,11, sendo R\$ 22.3182.817,82 em banco e R\$ 59.695.010,29 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$80.815.767,13) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 82.007.828,11.), houve uma variação positiva de R\$ 1.192.060,98.

**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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 14bf1b1-6e72-411d-8864-0a32ec2b2384

**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)	60.482.940,00	60.482.940,00	59.921.363,29	-561.576,71
ITR (2)	12.000,00	12.000,00	16.395,89	4.395,89
ICMS Desoneração (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
ICMS (4)	21.692.000,00	21.692.000,00	12.456.147,03	-9.235.852,97
IPI (5)	223.000,00	223.000,00	215.890,00	-7.110,00
IPVA (6)	21.692.000,00	21.692.000,00	12.456.147,03	-9.235.852,97
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>104.101.940,00</b>	<b>82.186.940,00</b>	<b>85.065.943,24</b>	<b>19.035.996,76</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.

Izaias Regis Neto  
Prefeito Municipal

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14bfa1b1-6e72-411d-4864-0a32ec2b2384

**Garanhuns, em 20/03/2020**