

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2018



1 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Assesores: https://etce.ice.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=05d643e9-7b1e-43b1-90ea-39ddb24e800e

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>284.679.562,85</b>	<b>258.029.273,03</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>290.024.948,49</b>	<b>275.853.250,84</b>
<u>TESOURO</u>	<u>177.825.436,44</u>	<u>177.850.763,51</u>	<u>TESOURO</u>	<u>178.730.732,17</u>	<u>175.707.747,85</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	244.399,43	188.000,00	ALIENAÇÃO DE BENS	58.436,63	4.459,21
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	123.769,77	1.026.598,92	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	303.408,86
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	106,91	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	4.660.243,78	5.080.711,06
EDUCAÇÃO	12.482.760,67	13.733.177,68	EDUCAÇÃO	15.312.894,83	16.255.531,88
GERAL	130.582.088,31	138.475.138,45	EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIO/ENT./FUNDOS	0,00	958.202,99
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	33.341.659,68	22.712.221,22	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.230.414,55	1.320.156,93
SAÚDE-GERAL	56.428,58	39.621,13	ENSINO FUNDAMENTAL	16.346.042,09	18.795.653,56
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	76.387,28	GERAL	85.898.916,61	81.496.559,97
TRÂNSITO	994.330,00	1.599.511,92	GERAL TOTAL	0,00	181.190,24
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>810.683,44</u>	<u>1.216.692,21</u>	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	32.834.557,68	30.388.456,80
ENSINO FUNDAMENTAL	260.359,92	490.814,44	SAÚDE-GERAL	21.506.010,12	20.219.665,07
GERAL TOTAL	364.220,62	445.327,57	TRÂNSITO	883.215,88	703.751,28
SAÚDE	186.102,90	280.550,20	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>304.656,64</u>	<u>651.787,68</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>105.626.842,97</u>	<u>98.044.017,45</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	112.903,30
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.156.310,16	3.782.655,83	ENSINO FUNDAMENTAL	260.626,90	393.134,38
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	100.329,02	GERAL	0,00	145.750,00
EDUCAÇÃO	5.297.050,87	2.209.124,06	SAÚDE	44.029,74	0,00
EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIO/ENT./FUNDOS	57.459.856,13	53.947.044,38	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>110.989.559,68</u>	<u>99.493.715,31</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	3.389.429,01	3.050.728,32	ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.589.026,72	3.054.249,85
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	31.630,72	EDUCAÇÃO	4.003.623,49	2.308.464,01
GERAL TOTAL	1.037.411,82	1.785.318,88	EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIO/ENT./FUNDOS	58.258.641,51	53.446.501,62
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	133.102,09	EDUCAÇÃO INFANTIL	28.974,85	0,00
SAÚDE	35.286.784,98	32.524.921,70	ENSINO FUNDAMENTAL	3.809.684,07	2.538.002,70
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	479.162,45	GERAL	563,03	0,00
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	<u>416.600,00</u>	<u>0,00</u>	GERAL TOTAL	2.492.850,24	2.641.356,23
ALIENAÇÃO DE BENS	416.600,00	0,00	SAÚDE	37.806.195,77	35.505.140,90
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>-19.082.200,14</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>43.054.435,54</b>	<b>38.830.970,12</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>43.054.435,54</b>	<b>38.830.970,12</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>43.054.435,54</u>	<u>38.830.970,12</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>43.054.435,54</u>	<u>38.830.970,12</u>	REPASSE CONCEDIDO	43.054.435,54	38.830.970,12
REPASSE RECEBIDO	43.054.435,54	38.830.970,12	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>52.154.221,60</b>	<b>45.364.520,87</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>57.294.188,53</b>	<b>49.744.757,51</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>14.560.007,63</u>	<u>4.233.111,35</u>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>13.211.411,70</u>	<u>15.535.122,62</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.329.490,53	463.279,45
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	666.338,90	1.631.144,74	RP PROCESSADOS PAGOS	13.230.517,10	3.769.831,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	12.545.072,80	13.903.977,88	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>35.503.718,03</u>	<u>31.886.383,49</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>35.859.685,45</u>	<u>32.819.774,92</u>	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	826.044,40	713.286,65
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	764.830,80	775.546,67	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.700.591,22	4.095.440,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.708.320,05	4.226.877,29	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.400,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.400,00	DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	16.122,91
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	16.122,91	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.047.669,90	3.810.455,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.075.977,23	3.827.122,83	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	7.916,45	3.645,10
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	7.340,63	4.217,09	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.632,48
ISS	276.836,03	306.900,87	ISS	256.167,18	293.811,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	274.312,91	89.327,67	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	276.150,71	86.430,81
OUTROS DEPÓSITOS	7.126,32	872,70	OUTROS DEPÓSITOS	7.819,69	460,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	27.152,14	17.142,91	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	23.338,15	32.221,81
PENSÃO ALIMENTÍCIA	371.465,99	337.208,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA	371.465,99	337.208,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.341.500,54	3.908.548,57	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.342.510,94	3.740.273,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.132.681,93	11.700.605,17	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.036.520,44	11.344.496,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	321.496,13	519.736,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	327.426,55	490.773,59
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7.550.644,75	7.087.144,53	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7.280.096,41	6.915.723,62
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>8.223.091,38</u>	<u>1.389.859,97</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>2.090.495,94</u>	<u>9.245.026,03</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	680.972,32	563.904,82	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	716.323,76	761.804,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	639.531,37	341.673,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	595.126,82	432.141,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	731.242,38	482.964,05	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	774.932,14	594.167,99
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6.171.345,31	1.317,70	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.113,22	7.456.912,10
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>81.021.185,84</b>	<b>94.464.927,01</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>80.815.767,13</b>	<b>81.021.185,84</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>24.313.668,79</u>	<u>25.859.798,13</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>1.524.063,46</u>	<u>285.750,64</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>23.626.844,21</u>	<u>23.980.103,60</u>
<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>4.199.749,63</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>197.547,45</u>	<u>1.524.063,46</u>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>55.183.453,59</u>	<u>64.119.628,61</u>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	333.565,19
<b>TOTAL</b>	<b>466.049.372,76</b>	<b>441.069.927,67</b>	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>2.098.146,05</u>	<u>0,00</u>
			<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>54.893.229,42</u>	<u>55.183.453,59</u>
			<b>TOTAL</b>	<b>466.049.372,76</b>	<b>441.069.927,67</b>

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesso em: https://etec.ceg.pe.gov.br/epn/vvalidaDoc.ssam Código do documento: 05d643e9-7b1e-43b4-90e3-29d1b214e80e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 3

**CONSOLIDADO**

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

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Assessoria: <https://epec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05d643e9-7b1e-43bd-90ca-39ddb24e8a0e

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05d643c9-7b1c-43bd-90ca-39d4db24e8a0e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Garanhuns

**CNPJ:**

11.303.906/0001-00

**Endereço da entidade:**

Av. Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.293-000.

**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 112.462 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro 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 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 Garanhuns (FUNDECA).
5. Fundo Municipal do Meio Ambiente (FMMA).

**Nome do (a) Gestor (a):**

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

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@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

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 05d643c9-7b1c-43bd-90ca-39d4db24e8a0e

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.

**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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05d643c9-7b1c-43bd-90ca-39ddb24e8a0e

**Pagamentos extraordinários:**

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:**

**1. Comportamento da Arrecadação:**

**Arrecadação Orçamentária:** Em 2018, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 284.679.562,85, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 20.536.333,50), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2018, estas totalizaram R\$ 43.054.435,54

**Arrecadação Extraorçamentária:** Em 2018, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 13.211.411,70), Consignações (R\$ 35.859.685,45) e de Créditos a Receber (R\$ 8.223.091,38), o que totaliza R\$ 57.294.188,53

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** Em 2018, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 290.024.948,49

**Transferências Financeiras Concedidas:** Em 2018, estas totalizaram R\$ 43.054.435,54

**Despesa Extraorçamentária:** Em 31/12/2018, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 14.560.007,63), Consignações (R\$ 35.503.718,03) e Créditos a Receber (R\$ 2.090.495,94), totalizando R\$ 52.154.221,60

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 81.021.185,84

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 80.815.767,13

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 81.021.185,84) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 80.815.767,13), houve uma variação negativa de R\$ 205.418,71

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

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
<b>FPM (1)</b>	10.804.800,00	10.804.800,00	10.126.351,16	678.448,84
<b>ITR (2)</b>	1.200,00	1.200,00	3.241,23	2.041,23
<b>ICMS Desoneração (3)</b>	16.600,00	16.600,00	15.124,32	1.475,68
<b>ICMS (4)</b>	7.873.000,00	7.873.000,00	8.031.228,37	158.228,37
<b>IPI (5)</b>	25.800,00	25.800,00	41.136,25	15.336,25
<b>IPVA (6)</b>	3.734.800,00	3.734.800,00	2.319.252,17	1.415.547,83
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>22.456.200,00</b>	<b>22.456.200,00</b>	<b>20.536.333,50</b>	<b>1.949.866,50</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).

**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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 05d643c9-7b1c-43bd-90ca-39ddb24e8a0e

**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.

**Garanhuns, 19/03/2019**