

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

GRUPO:EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epmp/validaDoAssinamCódigo do documento: 076d481-10d4a81-ab54-8e6e97f177d4
 1 of 6

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	33.582.864,24	31.586.197,85	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	32.298.366,65	31.493.922,29
<u>TESOURO</u>	<u>18.603.229,42</u>	<u>18.159.234,65</u>	<u>TESOURO</u>	<u>32.206.912,58</u>	<u>19.516.425,11</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	549.731,63	16.863,43	ASSISTÊNCIA SOCIAL	563.736,36	475.212,13
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.668,17	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	916.670,93	870.731,66
EDUCAÇÃO	4.237,97	754.684,10	EDUCAÇÃO	1.478.454,55	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	1.605.020,81	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	7.945.233,91	0,00
GERAL	17.276.387,86	15.737.124,43	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	2.494.647,96	0,00
SAÚDE	765.522,24	42.025,16	EDUCAÇÃO ESPECIAL	662,45	160.968,80
SAÚDE-GERAL	5.681,55	3.516,72	EDUCAÇÃO INFANTIL	339.924,06	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>70.489,28</u>	<u>78.000,00</u>	ENSINO FUNDAMENTAL	2.509.968,30	2.382.438,81
EDUCAÇÃO	70.489,28	0,00	GERAL	8.495.455,10	7.947.644,26
SAÚDE	0,00	78.000,00	ORDINARIO	0,00	1.082.127,30
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>14.909.145,54</u>	<u>13.348.963,20</u>	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	25.879,99
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	568.738,35	SAÚDE	4.291.910,11	3.688.505,10
EDUCAÇÃO	1.260.010,04	912.495,50	SAÚDE-GERAL	3.170.248,85	2.882.917,06
EDUCAÇÃO-FUNDEB	10.596.985,90	8.312.550,95	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>91.454,07</u>	<u>11.977.497,18</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	13.227,96	25.377,36	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	7.179.779,51
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	230.210,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	91.454,07	0,00
SAÚDE	3.038.921,64	3.299.591,04	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	0,00	2.466.738,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.334.520,88	4.225.655,03	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	508.399,25
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.334.520,88</u>	<u>4.225.655,03</u>	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.819.985,34
REPASSE RECEBIDO	4.334.520,88	4.225.655,03	ENSINO MÉDIO	0,00	2.595,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.236.015,42	4.208.334,70	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.624.630,09	5.551.677,24
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.145.379,30</u>	<u>1.131.849,13</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>5.624.630,09</u>	<u>5.551.677,24</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	60.430,69	158.125,09	REPASSE CONCEDIDO	5.624.630,09	5.551.677,24
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.084.948,61	973.724,04	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.315.953,18	4.050.861,75
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.088.484,84</u>	<u>3.014.147,90</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.067.976,47</u>	<u>604.119,32</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	507.079,84	472.732,14	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	155.614,24	190.977,28
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	15.008,28	RP PROCESSADOS PAGOS	912.362,23	413.142,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	181.465,61	168.330,80	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.067.290,14</u>	<u>3.288.361,33</u>
ISS	76.180,50	73.293,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	468.178,83	751.640,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	48.614,82	44.873,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	214.272,02	138.098,77
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	1.395,92	5.227,60	ISS	70.326,79	41.840,50

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 6

GRUPO:EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.774,32	24.376,15	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.734,04	54.430,88
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.278.650,90	1.257.340,57	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.264,94	6.416,88
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	972.322,93	952.964,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.266,25	22.764,21
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>2.151,28</u>	<u>62.337,67</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.278.197,11	1.303.540,88
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	0,00	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	979.050,16	969.628,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	11.038,10	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>180.686,57</u>	<u>158.381,10</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.151,28	19.154,52	AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	6.300,43	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	32.145,05	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	15.083,67	13.247,05
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	567.954,01	1.644.227,71	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	72.563,07	97.810,20
<u>CAIXA</u>	<u>162,57</u>	<u>162,57</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	86.739,40	47.323,85
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>567.791,44</u>	<u>1.644.065,14</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	482.404,63	567.954,01
TOTAL	42.721.354,55	41.664.415,29	<u>CAIXA</u>	<u>162,57</u>	<u>162,57</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>482.242,06</u>	<u>567.791,44</u>
			TOTAL	42.721.354,55	41.664.415,29

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gnp/validaDoc.seam Código do documento: 076ddfe-110d-4a81-ab54-8e6e97f177d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)
PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
CNPJ: 24.301.475/0001-86
Natureza jurídica da entidade: 124-4 – Município
Principais atividades da entidade: 94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas
Domicílio da entidade: Avenida Três de Maio, nº 276, Centro, Santa Cruz/PE, CEP: 56.215-000

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 076ddffe-110d-4a81-ab54-8e6e97177d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 "Município", sendo sua atividade principal classificada como: "94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas". A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 453/2017, de 13 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.

Dados do Gestor:

Nome: Eliane Maria da Silva Soares

Cargo: Prefeita Municipal

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Eziuda Maria de Sousa

CRC-PE nº 12.705/O-8

E-mail: eziuda_maria@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

Atendimento a legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



6

NOTA EXPLICATIVA

35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram **R\$ 33.582.864,24**.

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores das receitas foram oriundas de receita tributárias, patrimoniais, receitas de serviços, transferências correntes, outras transferências correntes, e receitas de capital, recebidas no exercício de 2018 totalizaram **R\$ 4.334.520,88**, conforme definido na legislação.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 4.236.015,42**, sendo compostos pelas contas:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13-BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício 2018



NOTA EXPLICATIVA

Restos a Pagar (inscrição): **R\$ 1.145.379,30**

Consignações: **R\$ 3.088.484,84**

Créditos a Receber: **R\$ 2.151,28**

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de **R\$ 567.954,01**

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R\$ 32.298.366,66**

Transferências Financeiras Concedidas:

As Transferências financeiras concedidas **R\$ 5.624.630,09**

Desembolsos Extraorçamentários:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R\$ 4.315.953,18**, sendo compostos por as seguintes contas:

Restos a Pagar Pagos: **R\$ 1.067.976,47**

Consignações: **R\$ 3.067.976,47**

Créditos a Receber: **R\$ 180.686,57**

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de **R\$ 482.404,63**.

Resultado Financeiro do Período:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 567.954,01) com o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 482.404,63), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 85.549,38.

Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Reconhecimento das Retenções:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



9

NOTA EXPLICATIVA

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: 076ddffe-110d-4a81-ab54-8e6c97f177d4