

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

Exercício de 2018



1 of 6

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	38.109.205,53	35.037.274,58	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	35.359.357,36	34.281.283,58
<u>TESOURO</u>	<u>23.129.570,71</u>	<u>21.610.311,38</u>	<u>TESOURO</u>	<u>35.267.903,29</u>	<u>22.303.786,40</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
ORDINARIO	453.272,64	0,00	EDUCAÇÃO ESPECIAL	662,45	160.968,80
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.073.068,65	3.451.076,73	EDUCAÇÃO INFANTIL	339.924,06	0,00
SAÚDE	765.522,24	42.025,16	ENSINO FUNDAMENTAL	2.509.968,30	2.382.438,81
SAÚDE-GERAL	5.681,55	3.516,72	GERAL	9.787.393,46	9.281.581,29
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>70.489,28</u>	<u>78.000,00</u>	ORDINARIO	0,00	1.082.127,30
EDUCAÇÃO	70.489,28	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.769.052,35	1.453.424,26
SAÚDE	0,00	78.000,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	25.879,99
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>14.909.145,54</u>	<u>13.348.963,20</u>	SAÚDE	4.291.910,11	3.688.505,10
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	568.738,35	SAÚDE-GERAL	3.170.248,85	2.882.917,06
EDUCAÇÃO	1.260.010,04	912.495,50	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>91.454,07</u>	<u>11.977.497,18</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB	10.596.985,90	8.312.550,95	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	7.179.779,51
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	13.227,96	25.377,36	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	91.454,07	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	230.210,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	0,00	2.466.738,08
SAÚDE	3.038.921,64	3.299.591,04	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	508.399,25
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.624.630,09	5.558.884,75	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.819.985,34
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>5.624.630,09</u>	<u>5.558.884,75</u>	ENSINO MÉDIO	0,00	2.595,00
REPASSE RECEBIDO	5.624.630,09	5.558.884,75	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.624.630,09	5.551.677,24
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.537.413,95	4.462.855,76	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>5.624.630,09</u>	<u>5.551.677,24</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.146.029,30</u>	<u>1.137.349,13</u>	REPASSE CONCEDIDO	5.624.630,09	5.551.677,24
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	60.430,69	163.625,09	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.592.104,55	4.302.823,27
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.085.598,61	973.724,04	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.067.976,47</u>	<u>604.119,33</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.387.838,13</u>	<u>3.261.782,88</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	155.614,24	190.977,28
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	532.821,60	492.038,60	RP PROCESSADOS PAGOS	912.362,23	413.142,04
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	107,26	872,91	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.341.919,43</u>	<u>3.539.053,41</u>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	15.008,28	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	493.920,59	772.907,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	260.463,84	231.177,11	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	280.165,35	205.607,44

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA

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

Exercício de 2018



2 of 6

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.175,00	ISS	77.153,29	49.053,41
ISS	83.672,00	82.788,16	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.734,04	54.430,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	48.729,82	44.873,82	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.264,94	6.416,88
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.395,92	5.227,60	PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.266,25	22.764,21
PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.774,32	24.376,15	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.443.240,01	1.447.389,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.454.425,64	1.400.126,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.940,00	2.940,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.940,00	2.940,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	987.234,96	977.544,29
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	980.507,73	961.178,93	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>182.208,65</u>	<u>159.650,54</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>3.546,52</u>	<u>63.723,75</u>	AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	6.300,43	0,00
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	15.083,67	13.247,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	0,00	11.038,10	ACIDENTES PAGOS		
ACIDENTES PAGOS			CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	74.085,15	99.079,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.546,52	20.540,60	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	32.145,05	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	86.739,40	47.323,81
PAGO			MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	12.394.454,69	11.471.223,69	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	15.089.612,26	12.394.454,69
<u>CAIXA</u>	<u>162,57</u>	<u>162,57</u>	<u>CAIXA</u>	<u>162,57</u>	<u>162,57</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>569.235,09</u>	<u>1.644.870,26</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>486.555,49</u>	<u>569.235,09</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.189.084,41</u>	<u>2.964.174,60</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>6.966.083,34</u>	<u>4.189.084,41</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>7.635.972,62</u>	<u>6.862.016,26</u>	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>7.636.810,86</u>	<u>7.635.972,62</u>
TOTAL	60.665.704,26	56.530.238,78	TOTAL	60.665.704,26	56.530.238,78

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=34388ae2-fb04-47e1-a1fc-97659f1a56f8

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)
CONSOLIDADO

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
Natureza das operações e principais atividades da entidade:

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: 34388ae2-fb04-47e1-a1fc-97659f1a56f8

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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 453/2016, 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 Internacionais 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. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



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: 34388ae2-fb04-47e1-a1fc-97659f1a56f8

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 38.109.205,53**.

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\$ 5.624.630,09**, conforme definido na legislação.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 4.537.413,95**, sendo compostos pelas contas:

Restos a Pagar (inscrição): **R\$ 1.146.029,30**

Consignações: **R\$ 3.387.838,13**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13-BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exatidão: 208



NOTA EXPLICATIVA

Créditos a Receber: **R\$ 3.546,52**

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de **R\$ 12.394.454,69**.

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R\$ 35.359.357,36**

Transferências Financeiras Concedidas:

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

Desembolsos Extraorçamentários:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R\$ 4.592.104,55**, sendo compostos por as seguintes contas:

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

Consignações: **R\$ 3.341.919,43**

Créditos a Receber: **R\$ 182.208,65**

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de **R\$ 15.089.612,26**.

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (**R\$ 12.394.454,69**) com o saldo ao final do exercício de 2018 (**R\$ 15.089.612,26**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R\$ 2.695.157,57**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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:

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: 34388ae2-fb04-47e1-a1fc-97659f1a56f8

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



9

NOTA EXPLICATIVA

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: 34388ae2-fb04-47e1-a1fc-97659f1a56f8