



## Apresentação

O demonstrativo em questão foi elaborado de acordo com o Anexo 13 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

A elaboração das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao exercício financeiro de 2019 consolidam as informações de todas as entidades da administração direta e indireta do Município.

Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – Fiorilli, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Secretaria de Finanças, em conjunto com a assessoria e consultoria da Acontec Contábil, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dentro de suas respectivas entidades, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018.

Sendo assim, a elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, tem como objetivo dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentárias, econômicas e financeiras do Município aos diversos cidadãos.

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando: a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte. Desta forma, possibilitando a apuração do resultado financeiro do exercício, onde em geral um resultado positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. É importante ressaltar neste momento, que este referido resultado, não pode ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 66, de 04 de dezembro de 2019, em conformidade com os anexos X e XII, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima.

Percorrendo os resultados de 2019, observaremos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 45.095.312,77. E os ingressos extraorçamentários R\$ 3.885.496,35. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 38.501.250,12. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 4.445.513,94. As transferências financeiras concedidas e recebidas foram no total de R\$ 12.720.124,52. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizaram R\$ 15.089.612,26. Ao final do exercício (31/12/2019) os saldos finais totalizaram R\$ 21.123.657,32, gerando um aumento de R\$ 6.034.045,06.

Assim, após esta breve introdução, apresentamos a seguir a íntegra do Balanço Financeiro Municipal com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2019.

ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Prefeita Municipal

Eziuda Maria de Sousa  
Contadora

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



Exercício de 2019

1 of 2  
 Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, ELLANE MARIA DA SILVA SOARES  
 https://etec.feez.pe.gov.br/etpp/v/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=435154b-f-d12b-4b20-bc24-f570f41e07d1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>45.095.312,77</b>	<b>38.109.205,53</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>38.501.250,12</b>	<b>35.359.357,36</b>
<u>TESOURO</u>		<u>25.876.219,03</u>	<u>23.129.570,71</u>	<u>TESOURO</u>		<u>37.572.585,83</u>	<u>35.267.903,29</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	N1	474.986,83	549.731,63	ASSISTÊNCIA SOCIAL	N5	464.554,11	563.736,36
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	N1	32,23	1.668,17	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	N5	1.009.950,39	916.670,93
EDUCAÇÃO	N1	171.912,68	4.237,97	EDUCAÇÃO	N5	1.910.836,09	1.478.454,55
GERAL	N1	19.244.708,12	17.276.387,86	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	N5	7.753.889,82	7.945.233,91
ORDINARIO	N1	0,00	453.272,64	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N5	2.430.437,79	2.494.647,96
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	N1	5.983.269,56	4.073.068,65	EDUCAÇÃO ESPECIAL	N5	5.020,00	662,43
SAÚDE	N1	0,00	765.522,24	EDUCAÇÃO INFANTIL	N5	326.849,06	339.924,06
SAÚDE-GERAL	N1	1.309,61	5.681,55	ENSINO FUNDAMENTAL	N5	2.200.933,62	2.509.968,30
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>333.921,99</u>	<u>70.489,28</u>	ENSINO MÉDIO	N5	32.019,25	0,00
EDUCAÇÃO	N1	0,00	70.489,28	GERAL	N5	9.261.387,55	9.787.393,40
SAÚDE	N1	333.921,99	0,00	GERAL TOTAL	N5	740,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>18.885.171,75</u>	<u>14.909.145,54</u>	ORDINARIO	N5	1.403.342,70	0,00
EDUCAÇÃO	N1	1.512.436,33	1.260.010,04	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	N5	2.367.134,02	1.769.052,35
EDUCAÇÃO-FUNDEB	N1	11.672.659,70	10.596.985,90	SAÚDE	N5	4.815.732,78	4.291.910,11
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	N1	4.684,17	13.227,96	SAÚDE-GERAL	N5	3.589.758,65	3.170.248,88
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N1	14.496,52	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>928.664,29</u>	<u>91.454,07</u>
SAÚDE	N1	5.680.895,03	3.038.921,64	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	N5	740.520,13	91.454,07
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N5	188.144,16	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.360.062,26</u>	<u>5.624.630,09</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>
REPASSE RECEBIDO	N2	6.360.062,26	5.624.630,09	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.360.062,26</u>	<u>5.624.630,09</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.885.496,35</b>	<b>4.537.413,95</b>	REPASSE CONCEDIDO	N6	6.360.062,26	5.624.630,09
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>422.815,60</u>	<u>1.146.029,30</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.445.513,94</b>	<b>4.592.104,55</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	60.430,69	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>959.784,34</u>	<u>1.067.976,47</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	422.815,60	1.085.598,61	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	40.626,31	155.614,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.462.680,75</u>	<u>3.387.838,13</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	919.158,03	912.362,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	437.318,88	532.821,60	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.369.791,47</u>	<u>3.341.919,43</u>
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	N3	0,00	107,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	438.386,34	493.920,59
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N3	6.369,86	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N7	6.070,43	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	267.136,46	260.463,84	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	240.094,23	280.165,35
ISS	N3	92.829,07	83.672,00	ISS	N7	83.249,52	77.153,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	62.434,03	48.729,82	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N7	35.964,04	30.734,04
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	N3	1.195,82	1.395,92	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	N7	0,00	4.264,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	24.492,05	22.774,32	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	23.432,24	22.266,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	1.543.355,90	1.454.425,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	1.515.934,55	1.443.240,01
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N3	34.772,34	2.940,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N7	34.003,54	2.940,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	992.776,34	980.507,73				
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>3.546,52</u>				

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

Exercício de 2019



2 of 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N3	0,00	3.546,52	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	992.656,58	987.234,96
FAMÍLIA PAGO				<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>115.938,13</b>	<b>182.208,63</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N3	0,00	0,00	AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	N7	0,00	6.300,43
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	N7	0,00	15.083,67
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>15.089.612,26</b>	<b>12.394.454,69</b>	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>15.089.612,26</u>	<u>12.394.454,69</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N7	52.448,10	74.085,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	8.478.830,36	7.635.972,62	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA	N4	162,57	162,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N7	63.490,03	86.739,40
CONTA ÚNICA	N4	486.555,49	569.235,09	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA RPPS	N4	6.124.063,84	4.189.084,41	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>21.123.657,32</b>	<b>15.089.612,26</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>21.123.657,32</u>	<u>15.089.612,26</u>
<b>TOTAL</b>		<b>70.430.483,64</b>	<b>60.665.704,26</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	10.712.616,78	7.636.810,86
				CAIXA	N8	162,57	162,57
				CONTA ÚNICA	N8	2.892.855,62	486.555,49
				CONTA ÚNICA RPPS	N8	7.518.022,35	6.966.083,34
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>70.430.483,64</b>	<b>60.665.704,26</b>

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
 Acesso em: https://sccce.fcc.br/pe.gov.br/gpp/valiar/validarDocSign/validarDocSign.do?codigoDocumento=43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 of 11

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	29.697.356,25	3.821.137,22	25.876.219,03	31.159.037,88	3.503.125,88	27.655.912,00
1 ORDINARIO			0,00	906.545,28		906.545,28
110 GERAL	23.065.845,34	3.821.137,22	19.244.708,12	20.779.513,74	3.503.125,88	17.276.387,86
200 EDUCAÇÃO	171.912,68	0,00	171.912,68	4.237,97	0,00	4.237,97
300 SAÚDE			0,00	765.522,24		765.522,24
310 SAÚDE-GERAL	1.309,61	0,00	1.309,61	5.681,55	0,00	5.681,55
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	474.986,83	0,00	474.986,83	549.731,63	0,00	549.731,63
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	32,23	0,00	32,23	1.668,17	0,00	1.668,17
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.983.269,56	0,00	5.983.269,56	8.146.137,30	0,00	8.146.137,30
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	333.921,99	0,00	333.921,99	70.489,28	0,00	70.489,28
200 EDUCAÇÃO			0,00	70.489,28		70.489,28
300 SAÚDE	333.921,99	0,00	333.921,99	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	18.885.171,75	0,00	18.885.171,75	14.909.145,54	0,00	14.909.145,54
200 EDUCAÇÃO	1.512.436,33	0,00	1.512.436,33	1.260.010,04	0,00	1.260.010,04
260 EDUCAÇÃO-FUNDEB	11.672.659,70	0,00	11.672.659,70	10.596.985,90	0,00	10.596.985,90
261 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	4.684,17	0,00	4.684,17	13.227,96	0,00	13.227,96
262 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	14.496,52	0,00	14.496,52	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	5.680.895,03	0,00	5.680.895,03	3.038.921,64	0,00	3.038.921,64
<b>TOTAL</b>	<b>48.916.449,99</b>	<b>3.821.137,22</b>	<b>45.095.312,77</b>	<b>46.138.672,70</b>	<b>3.503.125,88</b>	<b>42.635.546,82</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2019

2 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

#### NOTA EXPLICATIVA

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

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> PREFEITURA MUNICIPAL SANTA CRUZ
<b>CNPJ:</b> 24.301.475/0001-86
<b>Natureza jurídica da entidade:</b> 124-4 – MUNICIPIO
<b>Principais atividades da entidade:</b> 84.11-6-00 - Administração pública em geral
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. 03 de Maio, nº 276 – Centro – Santa Cruz/PE – CEP 56.215-000
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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: “Administração pública em geral” mantendo as ações e serviços públicos municipais bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 467/2018, de 17 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação municipal e de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Eliane Maria Da Silva Soares: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: eziuda_maria@hotmail.com

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

3 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **Consolidação das demonstrações contábeis:**

Esta demonstração contábil abrange os dados executados pela Entidade Prefeitura Municipal e Fundos Municipais

##### **Nome do Software da contabilidade**

SCPI - Sistema de Contabilidade Pública Integrada da Fiorilli Software

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

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

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

##### **b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

##### **b.2. Bases de mensuração utilizadas:**

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2019

4 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

#### NOTA EXPLICATIVA

- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

#### MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

#### MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

#### **b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas :**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2019

5 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

#### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

##### **c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

---



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

6 of 11

#### NOTA EXPLICATIVA

#### INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>45.095.312,77</b>	<b>38.109.205,53</b>
<b>TESOURO</b>		<b>25.876.219,03</b>	<b>23.129.570,71</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	N1	474.986,83	549.731,63
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	N1	32,23	1.668,17
EDUCAÇÃO	N1	171.912,68	4.237,97
GERAL	N1	19.244.708,12	17.276.387,86
ORDINÁRIO	N1	0,00	453.272,64
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	N1	5.983.269,56	4.073.068,65
SAÚDE	N1	0,00	765.522,24
SAÚDE-GERAL	N1	1.309,61	5.681,55
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>333.921,99</b>	<b>70.489,28</b>
EDUCAÇÃO	N1	0,00	70.489,28
SAÚDE	N1	333.921,99	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>18.885.171,75</b>	<b>14.909.145,54</b>
EDUCAÇÃO	N1	1.512.436,33	1.260.010,04
EDUCAÇÃO-FUNDEB	N1	11.672.659,70	10.596.985,90
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	N1	4.684,17	13.227,96
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N1	14.496,52	0,00
SAÚDE	N1	5.680.895,03	3.038.921,64
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>
REPASSE RECEBIDO	N2	6.360.062,26	5.624.630,09
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.885.496,35</b>	<b>4.537.413,95</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>422.815,60</b>	<b>1.146.029,30</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	60.430,69
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	422.815,60	1.085.598,61
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>3.462.680,75</b>	<b>3.387.838,13</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	437.318,88	532.821,60



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2019

PERÍODO

7 of 11

#### NOTA EXPLICATIVA

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	N3	0,00	3.546,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3	0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>15.089.612,26</b>	<b>12.394.454,69</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>15.089.612,26</b>	<b>12.394.454,69</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	8.478.830,36	7.635.972,62
CAIXA	N4	162,57	162,57
CONTA ÚNICA	N4	486.555,49	569.235,09
CONTA ÚNICA RPPS	N4	6.124.063,84	4.189.084,41
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	N4	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>70.430.483,64</b>	<b>60.665.704,26</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 45.095.312,77.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.360.062,26 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.360.062,26.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.885.496,35, sendo R\$ 3.462.680,75, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 422.815,60 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 15.089.612,26. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 15.089.612,26.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

8 of 11

#### NOTA EXPLICATIVA

#### DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTARIA</b>		<b>38.501.250,12</b>	<b>35.359.357,36</b>
<b>TESOURO</b>		<b>37.572.585,83</b>	<b>35.267.903,29</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	N5	<b>464.554,11</b>	<b>563.736,36</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	N5	1.009.950,39	916.670,93
<b>EDUCAÇÃO</b>	N5	<b>1.910.836,09</b>	<b>1.478.454,55</b>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTERIO	N5	7.753.889,82	7.945.233,91
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N5	2.430.437,79	2.494.647,96
EDUCAÇÃO ESPECIAL	N5	5.020,00	662,45
EDUCAÇÃO INFANTIL	N5	326.849,06	339.924,06
ENSINO FUNDAMENTAL	N5	2.200.933,62	2.509.968,30
ENSINO MÉDIO	N5	32.019,25	0,00
GERAL	N5	9.261.387,55	9.787.393,46
GERAL TOTAL	N5	740,00	0,00
ORDINARIO	N5	1.403.342,70	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	N5	2.367.134,02	1.769.052,35
SAÚDE	N5	4.815.732,78	4.291.910,11
SAÚDE-GERAL	N5	3.589.758,65	3.170.248,85
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>928.664,29</b>	<b>91.454,07</b>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTERIO	N5	740.520,13	91.454,07
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	N5	188.144,16	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>6.360.062,26</b>	<b>5.624.630,09</b>
REPASSE CONCEDIDO	N6	6.360.062,26	5.624.630,09
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.445.513,94</b>	<b>4.592.104,55</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>959.784,34</b>	<b>1.067.976,47</b>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	40.626,31	155.614,24
RP PROCESSADOS PAGOS	N7	919.158,03	912.362,23
DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	3.240.701,47	3.241.010,42





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

9 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc9d-f570f41e97d1

#### NOTA EXPLICATIVA

RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	992.656,58	987.234,96
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>115.938,13</b>	<b>182.208,65</b>
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	N7	0,00	6.300,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N7	0,00	15.083,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	52.448,10	74.085,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	63.490,03	86.739,40
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>21.123.657,32</b>	<b>15.089.612,26</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>21.123.657,32</b>	<b>15.089.612,26</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	10.712.616,78	7.636.810,86
CAIXA	N8	162,57	162,57
CONTA ÚNICA	N8	2.892.855,62	486.555,49
CONTA ÚNICA RPPS	N8	7.518.022,35	6.966.083,34
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	N8	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>70.430.483,64</b>	<b>60.665.704,26</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 38.501.250,12.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 6.360.062,26.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.445.513,94. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 959.784,34, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis e outros somam R\$ 3.369.791,47.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 21.123.657,32. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 15.089.612,26), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 6.034.045,06

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2019

10 of 11

#### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43515abf-d12b-4b20-bc94-f570f41e97d1

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

11 of 11

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)

