

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 9

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	45.783.960,57	48.227.327,27	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	55.955.895,21	39.351.155,74
<u>TESOURO</u>	<u>51.205.889,89</u>	<u>27.112.567,03</u>	<u>TESOURO</u>	<u>55.955.895,21</u>	<u>38.262.012,78</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	872.299,12	8.284,97	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.568.681,61	1.118.399,67
EDUCAÇÃO	0,00	882.156,60	EDUCAÇÃO - FUNDEB	16.035.722,52	12.622.706,48
EDUCAÇÃO GERAL	16.110.445,98	17.819.640,16	EDUCAÇÃO GERAL	8.509.567,75	4.223.022,73
GERAL	31.331.702,43	4.807.294,82	GERAL	16.913.803,01	11.621.894,37
SAÚDE	0,00	284.737,46	SAÚDE	385.909,93	4.049.484,95
SAÚDE-GERAL	2.891.442,36	3.310.453,02	SAÚDE-GERAL	12.542.210,39	4.626.504,58
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>3.639.715,35</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>31.139,70</u>
GERAL	0,00	3.599.715,35	EDUCAÇÃO	0,00	31.139,70
GERAL TOTAL	0,00	40.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.058.003,26</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>22.073.878,12</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	5.349,35
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	625.918,81	EDUCAÇÃO	0,00	74.117,53
EDUCAÇÃO	0,00	77.909,80	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	877.300,36
EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	1.491.834,84	SAÚDE	0,00	101.236,02
GERAL	0,00	19.660.482,17	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	14.305.367,24	13.026.950,50
GERAL TOTAL	0,00	147.650,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>14.305.367,24</u>	<u>13.026.950,50</u>
SAÚDE	0,00	70.082,50	REPASSE CONCEDIDO	14.305.367,24	13.026.950,50
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-5.421.929,32</u>	<u>-4.598.833,23</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.700.497,54	8.339.284,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	14.305.367,24	13.026.950,50	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>529.752,53</u>	<u>3.928.739,97</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>14.305.367,24</u>	<u>13.026.950,50</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	139.763,39	1.148.646,38
REPASSE RECEBIDO	14.305.367,24	13.026.950,50	RP PROCESSADO PAGO	0,00	16.177,68
EXTRA-ORÇAMENTARIA	10.804.503,01	7.071.767,92	RP PROCESSADOS PAGOS	389.989,14	2.763.915,91
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>5.657.226,61</u>	<u>2.567.011,30</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.930.836,34</u>	<u>4.198.040,71</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	62.750,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	743.101,22	466.731,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.657.226,61	2.504.260,69	INSS	1.961.027,52	1.829.369,63
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.907.367,73</u>	<u>4.295.192,27</u>	ISS	170.261,57	163.762,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	677.289,79	549.693,58	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	112,54
INSS	1.994.487,57	1.826.044,74	PENSÃO ALIMENTÍCIA	32.717,90	35.193,89
ISS	139.849,83	187.432,35	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.954.359,89	1.640.175,97
PENSÃO ALIMENTÍCIA	36.150,37	33.059,89	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	69.368,24	62.694,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.971.567,18	1.624.842,43	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>239.908,67</u>	<u>212.503,71</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	88.022,99	74.119,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	239.908,67	212.503,71

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO

 MERCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://eic.leg.br/pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=126bddd7-4727-4162-ad42-84064e565c07

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 9

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	239.908,67	209.564,35	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	239.908,67	209.564,35	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	5.631.826,58	10.699.755,75
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	10.699.755,75	3.091.100,69	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>10.699.755,75</u>	<u>3.091.100,69</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.631.826,58</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	81.593.586,57	71.417.146,38	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>10.699.755,75</u>
			<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	81.593.586,57	71.417.146,38

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO

 MERCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tcu.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 1e26bddd7-42f2-4162-846b4e565c07

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 24.626 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual e 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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).

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestor:

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla Da Silva , CRC nº 023970/O-5

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 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

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



5

NOTA EXPLICATIVA

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. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

a) 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.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1e26bddd7-42f2-4162-ada2-846b4e565c07

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



6

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$45.783.960,57

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, as entidades deste município receberam repasses nestes valores:

CV	R\$1.962,127,64
PM	R\$181,40
FMS	R\$7.699,980,77
FMAS	R\$ 720.914,46

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

FUNDECA R\$:370.407,30
FME R\$:3.551.755,67
O que totalizou R\$: 14.305.367,24

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$: 5.657.226,61), Consignações (R\$:4.907.367,73) e de Créditos a Receber (R\$:239.908,67), o que totaliza R\$: 10.804.503,01.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$: 55.955.895,21

Transferências Financeiras Concedidas: R\$: 14.297.370,46 Sendo R\$: 1.962.127,64, para Câmara, R\$: 720.914,46, sendo R\$: 3.551.755,67 para FME, R\$: 7.699.577,47 para FMS e R\$: 362.995,22.

Despesa Extra orçamentária: Em 31/12/2017, houve dispêndios orçamentários com Restos a Pagar pagos (R\$:529.752,53), Consignações (R\$:4.930.836,34) e Créditos a Receber (R\$:239.908,67), totalizando R\$: 5.700.497,54.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o saldo financeiro foi de R\$: 10.699.755,75 extraídos de Conta Única.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$: 5.631.826,58

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$:10.699.755,75) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$:5.631.826,58), houve uma variação negativa de R\$:5.067.929,17

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

Descrição	Prev. Inicial	Receitas		Saldo
		Prev. Atualizada	Realizadas	
FPM	3.960.000,00	3.960.000,00	3.681.033,51	-278.966,49

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



8

NOTA EXPLICATIVA

ITR	200,00	200,00	378,89	-178,89
ICMS Desoneração	1.600,00	1.600,00	3.439,20	-1.839,20
ICMS	660.000,00	660.000,00	1.650.353,87	-990.353,87
IPÍ	2.000,00	2.000,00	5.923,75	-3.923,75
IPVA	140.000,00	140.000,00	80.800,10	-59.199,90
TOTAL:	4.763.800,00	4.763.800,00	5.421.929,32	-658.129,32

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.

d) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



9

NOTA EXPLICATIVA

5.Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço Financeiro, 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.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1e26bdd7-42f2-4162-846b4e565c07