

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

### CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	53.388.000,00	53.388.000,00	45.323.492,10	-8.064.507,90
RECEITA TRIBUTARIA	2.519.800,00	2.519.800,00	1.872.462,81	-647.337,19
Impostos	2.270.000,00	2.270.000,00	1.774.122,20	-495.877,80
Taxas	239.800,00	239.800,00	98.340,61	-141.459,39
Contribuicao de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	150.000,00	150.000,00	84.587,41	-65.412,59
Contribuição de Iluminação Pública	150.000,00	150.000,00	84.587,41	-65.412,59
RECEITA PATRIMONIAL	328.000,00	328.000,00	392.179,37	64.179,37
Receitas de Valores Mobiliários	328.000,00	328.000,00	392.179,37	64.179,37
RECEITA DE SERVIÇOS	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	49.423.200,00	49.423.200,00	42.251.758,83	-7.171.441,17
Transferências Intergovernamentais	47.663.200,00	47.663.200,00	41.673.876,31	-5.989.323,69
Transferências de Convênios	1.760.000,00	1.760.000,00	577.882,52	-1.182.117,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	767.000,00	767.000,00	722.503,68	-44.496,32
Multas e Juros de Mora	25.000,00	25.000,00	14.400,81	-10.599,19
Indenizações e Restituições	670.000,00	670.000,00	664.975,23	-5.024,77
Receita da Dívida Ativa	70.000,00	70.000,00	35.127,64	-34.872,36
Receitas Correntes Diversas	2.000,00	2.000,00	8.000,00	6.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	9.402.000,00	9.402.000,00	460.468,47	-8.941.531,53
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.352.000,00	9.352.000,00	460.468,47	-8.891.531,53
Transferências Intergovernamentais	6.420.000,00	6.420.000,00	256.700,00	-6.163.300,00
Transferências de Convênios	2.932.000,00	2.932.000,00	203.768,47	-2.728.231,53
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>62.790.000,00</b>	<b>62.790.000,00</b>	<b>45.783.960,57</b>	<b>-17.006.039,43</b>
REFINANCIAMENTO (II)	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Operações de Crédito Internas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>45.783.960,57</b>	<b>-17.056.039,43</b>
DÉFICIT (IV)			10.171.934,64	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>55.955.895,21</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5



Documento Assinado em 31/12/2017 por JOSÉ GERSON DA SILVA  
 Acesse em: https://www.tacaratu.pb.gov.br/portal/assinado

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	52.856.000,00	59.597.923,70	52.824.869,48	52.824.869,48	47.230.928,94	6.773.054,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.491.000,00	31.315.996,58	30.996.599,84	30.996.599,84	27.245.826,62	319.396,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.365.000,00	28.281.927,12	21.828.269,64	21.828.269,64	19.985.102,32	6.453.757,48
DESPESAS DE CAPITAL	9.444.000,00	3.242.076,30	3.131.025,73	3.131.025,73	3.067.739,66	111.050,57
INVESTIMENTOS	9.244.000,00	2.698.126,30	2.587.287,62	2.587.287,62	2.524.001,55	110.838,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	200.000,00	543.950,00	543.738,11	543.738,11	543.738,11	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>50.298.668,60</b>	<b>6.884.101,79</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>50.298.668,60</b>	<b>6.884.101,79</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>62.840.000,00</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>55.955.895,21</b>	<b>50.298.668,60</b>	<b>6.884.101,79</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	9.987,89				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.987,89	0,00	6.940,00	6.940,00	3.047,89	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	225.235,10	0,00	148.050,73	132.823,39	77.184,37	15.236,73
INVESTIMENTOS	225.235,10	0,00	148.050,73	132.823,39	77.184,37	15.236,73
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>235.222,99</b>	<b>0,00</b>	<b>154.990,73</b>	<b>139.763,39</b>	<b>80.232,26</b>	<b>15.227,34</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
	DESPESAS CORRENTES	4.372.799,68			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.177.641,26	3.750.773,22	335.709,26	18.122,28	7.574.582,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	195.158,42	1.843.167,32	4.467,90	146.805,58	1.887.052,26
DESPESAS DE CAPITAL	149.811,98	63.286,07	49.811,98	100.000,00	63.286,07
INVESTIMENTOS	149.811,98	63.286,07	49.811,98	100.000,00	63.286,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.522.611,66</b>	<b>5.657.226,61</b>	<b>389.989,14</b>	<b>264.927,86</b>	<b>9.524.921,27</b>

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOSÉ GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2b0f826a-2f0c-4250-84b9-d67e244e0919

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ GERSON DA SILVA  
 PREFEITO

\_\_\_\_\_  
 MERCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA CRC 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b0f826a-2f0c-4250-84b9-d67e244e0919

#### 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).

##### 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:

##### Bases 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 das entidades 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 na Demonstração dos Fluxos de Caixa

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b0f826a-2f0c-4250-84b9-d67e244e0919

(DFC).

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

#### Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

#### c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- § Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- § Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- § Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

#### Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

#### Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

#### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

#### Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

#### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b01826a-2f0c-4250-84b9-d67e244e0919

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

##### 1. Comportamento do Fluxo de Caixa da Prefeitura de Tacaratu (Quadro Principal):

###### 1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 31.900.279,13. Este valor inclui o valor de R\$: 2.051.783,99, são de receitas derivadas e originárias. O valor de R\$: 29.069.952,80 foi decorrente as transferências correntes e recebidas, já os ingressos operacionais originou no valor de R\$: 778.542,34, sendo R\$: 63.617,32 – Crédito a receber por salário Família pago R\$: 322.852,05 – Inss, R\$: 17.509,15 – Pensão Alimentícia – R\$: 7.152,45 – Entidades de Classe; R\$: 367.229,97 – Empréstimo e Financiamento.

- Desembolso: R\$:32.776.304,62 – Despesa com pessoal, transferências concedidas, desembolso extra orçamentários e transferências financeiras concedidas.

O fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais da um total de R\$: -876.025,49.

###### 1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$734.691,21, todos provenientes de aquisição de bens, serviços e execução de obras em geral. O Fluxo de Caixa Líquido foi -R-734.691,21.

###### 1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Os ingressos no período totalizaram R\$: 203.768,47 todos provenientes de Transferências de Convênio do Estado e da União recebidos. Já os Desembolsos totalizaram R\$.534.738,11 provenientes de desembolsos com pagamentos de Parcelamentos. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$: -339.969,64.

###### 1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$2.685.167,83 Ao final de 2017, o valor do caixa e equivalente de caixa foi R\$: 734.481,49. Houve um decréscimo de R\$ 1.950.686,34

##### 2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

##### 3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

**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.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste demonstrativo do fluxo de caixa, 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.

**TACARATU 29/12/2017.**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b0f826a-2f0c-4250-84b9-d67e244e0919

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA CRC 023970/O-5