

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 10

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU



INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>34.375.883,04</b>	<b>33.822.854,76</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.716.463,58</b>	<b>14.769.311,73</b>
ORDINÁRIO	1	34.199.446,64	32.280.723,17	ORDINÁRIO	5	13.402.568,65	13.918.276,32
VINCULADO		176.436,40	1.542.131,59	VINCULADO		313.894,93	851.035,41
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	176.436,40	1.542.131,59	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	313.894,93	851.035,41
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>97.856,47</b>	<b>50.133,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>19.766.458,23</b>	<b>17.488.459,10</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		97.856,47	50.133,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		19.766.458,23	17.488.459,10
REPASSE RECEBIDO	2	97.856,47	50.133,00	REPASSE CONCEDIDO	6	19.766.458,23	17.488.459,10
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.535.110,43</b>	<b>2.522.552,87</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.526.136,99</b>	<b>2.155.444,32</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		649.181,77	1.700.235,38	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.961.041,76	1.332.264,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	649.181,77	1.700.235,38	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.961.041,76	1.332.264,14
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		786.004,40	756.886,16	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		750.204,19	757.748,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	386.068,22	344.795,92	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	350.095,55	345.665,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	18.607,10	17.671,40	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	18.607,10	17.664,94
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	2.400,00	450,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	2.400,00	450,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	378.929,08	393.968,84	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	378.889,08	393.968,84
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	0,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	212,46	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		99.924,26	65.431,33	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.814.891,04	65.431,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	99.924,26	65.431,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	99.924,26	65.431,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	1.714.966,78	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>3.160.321,53</b>	<b>1.177.996,05</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.160.112,67</b>	<b>3.160.321,53</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.160.321,53	1.177.996,05	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.160.112,67	3.160.321,53
CONTA ÚNICA	4	3.160.321,53	1.177.996,05	CONTA ÚNICA	8	1.160.112,67	3.160.321,53
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>39.169.171,47</b>	<b>37.573.536,68</b>	<b>TOTAL</b>		<b>39.169.171,47</b>	<b>37.573.536,68</b>

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ GERSON DA SILVA  
 PREFEITO  
 545.755.244-68

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE Nº 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesso em: https://etce.tce-pe.gov.br/epm/validarDocumento.do?documento=5163414b-e6dd-4b81-8216-512ff0202f29

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS

#### BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

##### CNPJ:

10.106.243/0001-62

##### Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

##### Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de nome do município -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

---

JOSÉ GERSON DA SILVA

PREFEITO

545.755.244-68

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 de

### NOTA EXPLICATIVA

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

#### **Nome do Gestor:**

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

#### **Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

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

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª 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.

JOSÉ GERSON DA SILVA

PREFEITO

545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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 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.

#### **c) 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, 8ª 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.

\_\_\_\_\_  
JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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.

#### **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.

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

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

---

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6 de

### NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 34.375.883,04, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 6.153.677,88), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2020, estas totalizaram R\$ 97.856,47, devolução de duodécimo da Câmara Municipal.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 649.181,77), Consignações (R\$ 786.004,40) e de Créditos a Receber (R\$ 99.924,26), o que totaliza R\$ 1.535.110,43.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 3.160.321,53, provenientes de caixa e equivalentes de caixa e investimentos e aplicações.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 13.716.463,58.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício, estas totalizaram R\$ 19.766.458,23, sendo R\$ 2.731.559,52 para a Câmara; R\$ 11.194.296,97 para o Fundo Municipal de Saúde; R\$ 1.299.615,72 para o Fundo Municipal de Assistência Social; R\$ 160.049,69 para o Fundo Municipal do Dir. da Criança e do Adolescente e R\$ 4.380.936,33 para o Fundo de

---

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5163d14b-c6dd-4b81-8216-512ff0202f29

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7 de

### NOTA EXPLICATIVA

Municipal de Educação.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2020, houve dispêndios extraorçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.961.041,76), Consignações (R\$ 750.204,19) e Créditos a Receber (R\$ 99.924,26) e Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo/Valores Retidos pelo INSS a Serem Compensados (R\$ 1.613.601,79) e Regularização de Receita Equivocada Lançada em 2013 (101.364,99) totalizando R\$ 4.526.136,99

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 1.160.112,67, sendo em sua totalidade em banco investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$3.160.321,53) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 1.160.112,67), houve uma variação negativa de R\$ 2.000.208,86.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8 d

### NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Descrição	Prev . Inicial	ev. Atualizada	Pr	Receitas Realizadas	Saldo
FPM (1)	24.500.000,00	24.500.000,00		20.444.741,00	4.055.259,00
ITR (2)	2.000,00	1.965,47		1.965,47	34,53
ICMS Desoneração (3)	10.000,00	10.000,00		0,00	10.000,00
ICMS (4)	10.300.000,00	10.300.000,00		9.834.199,88	465.800,12
IPI (5)	60.000,00	60.000,00		31.790,17	28.209,83
IPVA (6)	900.000,00	900.000,00		455.698,44	444.301,56
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>35.772.000,00</b>	<b>35.772.000,00</b>		<b>30.768.394,96</b>	<b>5.003.605,04</b>

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9



# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



9 d

### NOTA EXPLICATIVA

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).

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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.

\_\_\_\_\_  
Jose Gerson da Silva

**Contadora**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho

**Prefeito Municipal**

**CRC-PE nº 029272/O-2**

\_\_\_\_\_  
JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



10 de

### NOTA EXPLICATIVA

Tacaratu, 31/12/2020

---

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5163d14b-c6dd-4b81-8216-512ff0202f29