



Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	53.796.681,09	49.198.246,12	Despesa orçamentária (VI)	54.715.788,26	53.162.956,59
Ordinária	32.396.553,55	25.096.094,58	Ordinária	27.951.036,90	27.604.325,70
Vinculada	26.572.356,87	24.102.151,54	Vinculada	26.764.751,36	25.558.730,89
Recursos vinculados à educação	16.200.386,86	15.054.725,31	Recursos vinculados à educação	15.663.209,26	16.468.137,44
Recursos vinculados à saúde	8.212.897,76	6.875.087,38	Recursos vinculados à saúde	8.113.775,98	8.064.115,84
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	968.989,88		Recursos vinculados à seguridade social	1.035.863,11	
Outras destinações de recursos	1.190.082,37	2.172.338,85	Outras destinações de recursos	1.951.903,01	1.026.677,61
(-) Deduções da receita	5.172.229,33	0,00			
Ordinária	5.172.229,33	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	7.036.141,39	7.454.069,91	Transferências financeiras concedidas (VII)	7.036.141,39	7.454.069,91
Para execução orçamentária	7.036.141,39	7.454.069,91	Para execução orçamentária	7.036.141,39	7.454.069,91
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	12.814.138,91	11.903.376,60	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	11.496.717,04	8.187.029,07
Inscrição de restos a pagar processados	3.782.076,87	5.854.276,27	Pagamento de restos a pagar processados	4.697.987,03	2.278.102,78
Inscrição de restos a pagar não processados	1.601.999,09	242.483,04	Pagamento de restos a pagar não processados	205.458,31	325.009,35
Depósitos restituíveis e valores vinculados	7.430.062,95	5.636.225,91	Depósitos restituíveis e valores vinculados	6.593.271,70	5.483.925,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários		170.391,38	Outros Pagamentos Extraorçamentários		170.391,38
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	4.387.902,72	4.161.967,17	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	4.786.217,42	3.914.604,23
Caixa e equivalentes de caixa	3.913.604,23	4.161.967,17	Caixa e equivalentes de caixa	4.263.168,52	3.914.604,23
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	474.298,49		Depósitos restituíveis e valores vinculados	523.048,90	
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	78.034.864,11	72.717.659,80	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	78.034.864,11	72.717.659,80

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Tabira, Fundo Municipal de Saúde de Tabira, CIMPAJEÚ - Consórcio de Integração dos Municípios do Pajeú, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira

Sebastião Dias Filho

Prefeito

João Guilherme Guedes Machado

Contador - CRC-PE 29089/O-5

Documento Assinado em 31/12/2018 por JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO
 Acesse em: http://br.sic.gov.br/ppvvalidadoc:seamCodigoDocumento=1664357805973586b2a



NOTAS EXPLICATIVAS

(Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Nº 4.320/64 – MCASP)

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Tabira
CNPJ: 10.349.041/0001-41
Domicílio da entidade: Rua Albertina Xavier Pires, nº 239 - Centro – Tabira - PE – Cep: 56780-000 – Tel: (87) 3847-1156
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Tabira, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município possui como atividade principal a “Administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 928/2017 de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Sebastião Dias Filho – Cargo: Prefeito – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: João Guilherme Guedes Machado. CRC-PE 29089/O-5. E-mail: jggm2009@hotmail.com

A) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normas internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do 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 e 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.
b.3. 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.
b.4. 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 na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 53.796.681,09.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas totalizaram o montante de R\$ 7.036.141,39 durante o exercício 2018.
c.3. Ingressos Extraorçamentários:



NOTAS EXPLICATIVAS

(Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Nº 4.320/64 – MCASP)

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 12.814.138,91, sendo R\$ 7.430.062,95 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.782.076,87 de restos a pagar processados e R\$ 1.601.999,09 relativo a inscrição dos restos a pagar não processados.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 3.913.604,23.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 54.715.788,26.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 7.036.141,39 durante o exercício financeiro de 2018.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 11.496.717,04. Deste valor os restos a pagar processados totalizam o valor de R\$ 4.697.987,03 e os restos a pagar não processados totalizam R\$ 205.458,31, enquanto os depósitos, consignações, valores restituíveis e outros pagamentos extraorçamentários somam R\$ 6.593.271,70.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 4.263.168,52.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2017 (R\$ 3.913.604,23) com o valor disponível ao final do exercício de 2018 (R\$ 4.263.168,52), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem R\$ 349.564,29.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 58.968.910,42, enquanto as deduções somam R\$ 5.172.229,33, representando o valor líquido de R\$ 53.796.681,09.

C) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.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.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

<p>_____ Sebastião Dias Filho Cargo: Prefeito</p>	<p>_____ João Guilherme Guedes Machado Contador CRC PE Nº 29089/O-5</p>
--	--