



## Anexo 13 - Balanço Financeiro

**Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020**

**Despesa realizada: Empenhada**

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>65.625.159,30</b>	<b>57.261.410,70</b>	<b>Despesa orçamentária (VI)</b>	<b>65.786.419,73</b>	<b>55.803.412,78</b>
<b>Ordinária</b>	<b>38.808.743,27</b>	<b>34.522.854,46</b>	<b>Ordinária</b>	<b>31.618.817,64</b>	<b>29.131.291,48</b>
<b>Vinculada</b>	<b>32.358.024,60</b>	<b>28.451.762,49</b>	<b>Vinculada</b>	<b>34.167.602,09</b>	<b>26.672.121,30</b>
Recursos vinculados à educação	17.652.792,00	17.910.251,69	Recursos vinculados à educação	17.681.759,28	17.299.918,62
Recursos vinculados à saúde	12.104.870,50	7.676.476,24	Recursos vinculados à saúde	12.955.393,74	7.912.779,39
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	1.245.916,98	1.112.288,97	Recursos vinculados à seguridade social	1.324.259,96	1.169.059,56
Outras destinações de recursos	1.354.445,12	1.752.745,59	Outras destinações de recursos	2.206.189,11	2.111.663,73
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>5.541.608,57</b>	<b>5.713.206,25</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>5.541.608,57</b>	<b>5.713.206,25</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>8.609.805,65</b>	<b>7.765.498,87</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>	<b>8.609.805,65</b>	<b>7.765.498,87</b>
Para execução orçamentária	8.609.805,65	7.765.498,87	Para execução orçamentária	8.609.805,65	7.765.498,87
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		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>10.075.826,27</b>	<b>11.445.778,43</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>	<b>13.021.640,37</b>	<b>11.335.194,43</b>
Inscrição de restos a pagar processados	911.846,76	3.834.590,63	Pagamento de restos a pagar processados	3.655.325,41	3.545.113,11
Inscrição de restos a pagar não processados	550.087,50	347.445,98	Pagamento de restos a pagar não processados	309.242,18	726.148,20
Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.613.892,01	7.263.741,82	Depósitos restituíveis e valores vinculados	9.057.072,78	6.893.191,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		170.820,29
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>6.354.799,34</b>	<b>4.786.217,42</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>3.247.724,81</b>	<b>6.354.799,34</b>
Caixa e equivalentes de caixa	5.861.031,10	4.263.168,52	Caixa e equivalentes de caixa	2.724.672,69	5.861.031,10
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	493.768,24	523.048,90	Depósitos restituíveis e valores vinculados	523.052,12	493.768,24
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>90.665.590,56</b>	<b>81.258.905,42</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>90.665.590,56</b>	<b>81.258.905,42</b>

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 - Dados Externos, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira, CIMPAJEÚ - Consórcio de Integração dos Municípios do Pajeú

**Sebastião Dias Filho**  
 Prefeito

**João Guilherme Guedes Machado**  
 Contador - CRC-PE 29089/O-5

Documento Assinado em 31/12/2020 por SEBASTIAO DIAS FILHO  
 Acesso em 31/12/2020 às 14:59:19  
 Código de Verificação: 2394-8673-718-20201231145919664a  
 MARIJA JOSE ALMEIDA DA SILVA



**NOTAS EXPLICATIVAS**

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

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Tabira
<b>CNPJ: 10.349.041/0001-41</b>
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua Albertina Xavier Pires, nº 239 - Centro – Tabira - PE – Cep: 56780-000 – Tel: (87) 3847-1156
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 1082/2019 de 28 de novembro de 2019 (LOA 2020). 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).
<b>Consolidação das Demonstrações Contábeis:</b> A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo, legislativo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1. Prefeitura Municipal de Tabira 2. Câmara Municipal de Tabira 3. Fundo Municipal de Saúde (FMS)
<b>Dados do Gestor:</b> <b>Nome:</b> Sebastião Dias Filho – Cargo: Prefeito – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: João Guilherme Guedes Machado. CRC-PE 29089/O-5. E-mail: <a href="mailto:jggm2009@hotmail.com">jggm2009@hotmail.com</a>

**A) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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 e Portaria STN/SPREV nº 07 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no 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 TSP 11 e 16. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT TSP 11 E 16) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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 TSP 11 E 16.
<b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**



**NOTAS EXPLICATIVAS**

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

<p><b>c.1.Ingressos Orçamentários:</b> O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2020 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 65.625.159,30</p>
<p><b>c.2.Transferências Financeiras Recebidas:</b> As transferências financeiras recebidas totalizaram o montante de R\$ 8.609.805,65 durante o exercício 2020.</p>
<p><b>c.3.Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 10.075.826,27, sendo R\$ 8.613.892,01 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 911.846,76 de restos a pagar processados e R\$ 550.087,50 relativo a inscrição dos restos a pagar não processados.</p>
<p><b>c.4.Saldo bancário anterior:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 5.861.031,10.</p>
<p><b>c.5.Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 65.786.419,73</p>
<p><b>c.6.Transferências Financeiras Concedidas:</b> O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 8.609.805,65 durante o exercício financeiro de 2020.</p>
<p><b>c.7.Desembolsos Extraorçamentários:</b> Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 13.021.640,37. Deste valor os restos a pagar processados totalizam o valor de R\$ 3.655.325,41 e os restos a pagar não processados totalizam R\$ 309.242,18, enquanto os depósitos, consignações, valores restituíveis e outros pagamentos extraorçamentários somam R\$ 9.057.072,78.</p>
<p><b>c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 2.724.672,69.</p>
<p><b>c.9. Resultado Financeiro do Período:</b> Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2019 (R\$ 5.861.031,10) com o valor disponível ao final do exercício de 2020 (R\$ 2.724.672,69), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem R\$ 3.136.358,41.</p>
<p><b>c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:</b> 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\$ 71.166.767,87, enquanto as deduções somam R\$ 5.541.608,57, representando o valor líquido de R\$ 65.625.159,30. As fontes de recursos das deduções da receita orçamentária são relativas as receitas de FPM, ITR, ICMS Estado, IPVA e IPI Estadual, todas destinadas a formação do FUNDEB.</p>

**C) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<p><b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p><b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p><b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p><b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.</p>

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