

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)



GRUPO: PREFEITURA E FUNDOS

| INGRESSOS  |                      |                      | DISPÊNDIOS   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                            | <b>26.102.460,77</b> | <b>24.120.245,01</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                            | <b>24.577.653,21</b> | <b>25.302.916,79</b> |
| <u>TESOURO</u>   | <u>14.503.685,76</u> | <u>14.037.533,97</u> | <u>TESOURO</u>   | <u>14.898.077,42</u> | <u>12.447.513,38</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 49.895,25            | 0,00                 | ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 755.684,88           | 80.325,49            |
| EDUCAÇÃO   | 0,00                 | 836,42               | EDUCAÇÃO   | 1.393.280,07         | 0,00                 |
| GERAL  | 14.430.080,03        | 0,45                 | FUNDEB 40%   | 0,00                 | 20.464,44            |
| ORDINARIO  | 16.045,95            | 13.863.127,10        | GERAL  | 7.266.047,71         | 200.501,94           |
| SAÚDE  | 7.664,53             | 173.570,00           | ORDINARIO  | 0,00                 | 12.146.221,51        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>213.744,43</u>    | <u>279.386,35</u>    | SAÚDE-GERAL  | 5.483.064,76         | 0,00                 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 95.947,50            | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>641.459,59</u>    | <u>159.345,59</u>    |
| GERAL TOTAL  | 113.279,89           | 236.901,35           | GERAL  | 641.459,59           | 0,00                 |
| ORDINARIO  | 0,00                 | 42.485,00            | ORDINARIO  | 0,00                 | 159.345,55           |
| SAÚDE  | 4.517,04             | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>  | <u>288.108,98</u>    | <u>1.928.126,78</u>  |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>  | <u>119.940,05</u>    | <u>307.184,43</u>    | ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 99.508,47            | 0,00                 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 119.940,05           | 0,00                 | EDUCAÇÃO   | 171.547,57           | 0,00                 |
| ORDINARIO  | 0,00                 | 136.076,43           | GERAL  | 15.662,94            | 0,00                 |
| SAÚDE  | 0,00                 | 171.108,00           | ORDINARIO  | 0,00                 | 1.928.126,78         |
| <u>FUNDEB</u>  | <u>6.187.341,24</u>  | <u>6.521.518,61</u>  | SAÚDE  | 1.390,00             | 0,00                 |
| FUNDEB   | 6.187.341,24         | 0,00                 | <u>FUNDEB</u>  | <u>6.134.347,91</u>  | <u>6.136.702,22</u>  |
| ORDINARIO  | 0,00                 | 6.521.518,61         | FUNDEB 40%   | 1.631.016,50         | 1.561.281,81         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>                          | <u>999.080,44</u>    | <u>566.976,09</u>    | FUNDEB 60%   | 4.014.004,34         | 4.575.420,41         |
| EDUCAÇÃO   | 999.080,44           | 566.976,09           | RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA                        | 489.327,07           | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>                           | <u>3.063.388,84</u>  | <u>2.068.173,94</u>  | <u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>                          | <u>730.220,94</u>    | <u>1.907.528,97</u>  |
| SAÚDE  | 3.063.388,84         | 2.068.173,94         | EDUCAÇÃO   | 730.220,94           | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - EDUCAÇÃO</u>  | <u>484.440,07</u>    | <u>0,00</u>          | ORDINARIO  | 0,00                 | 1.907.528,97         |
| EDUCAÇÃO   | 484.440,07           | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>                           | <u>1.737.884,09</u>  | <u>2.595.893,13</u>  |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>     | <u>289.207,77</u>    | <u>0,00</u>          | ORDINARIO  | 0,00                 | 2.595.893,13         |
| SAÚDE  | 289.207,77           | 0,00                 | SAÚDE  | 1.581.325,51         | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>                          | <u>241.632,17</u>    | <u>339.471,62</u>    | SAÚDE-GERAL  | 156.558,58           | 0,00                 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 241.632,17           | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>                          | <u>147.554,28</u>    | <u>127.806,76</u>    |
| ORDINARIO  | 0,00                 | 339.471,62           | ASSISTÊNCIA SOCIAL                                     | 147.554,28           | 0,00                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                      | <b>3.766.998,12</b>  | <b>3.992.504,38</b>  | ORDINARIO  | 0,00                 | 127.806,76           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>                        | <u>3.766.998,12</u>  | <u>3.992.504,38</u>  | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                      | <b>6.652.367,74</b>  | <b>6.725.808,36</b>  |
| REPASSE RECEBIDO                                       | 3.766.998,12         | 3.992.504,38         | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>                       | <u>6.652.367,74</u>  | <u>6.725.808,36</u>  |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, WERICA CHAVES DE QUEIROZ, CYNTHIA MAYARA GOMES DA SILVA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)



GRUPO: PREFEITURA E FUNDOS

| INGRESSOS  |                      |                      | DISPÊNDIOS  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                       | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>                                | <b>6.913.832,79</b>  | <b>6.560.170,26</b>  | REPASSE CONCEDIDO                                   | 6.652.367,74         | 6.725.808,36         |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>                        | <u>4.064.569,20</u>  | <u>3.643.200,90</u>  | <b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>                           | <b>5.387.124,19</b>  | <b>3.946.898,36</b>  |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO              | 1.324.439,29         | 884.142,82           | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>                       | <u>2.749.592,57</u>  | <u>1.234.303,81</u>  |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                  | 2.740.129,91         | 2.759.058,08         | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                            | 539.604,51           | 145.852,22           |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u>                                      | <u>2.672.858,00</u>  | <u>2.789.370,18</u>  | RP PROCESSADOS PAGOS                                | 2.209.988,06         | 1.088.451,59         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     | 256.029,29           | 278.378,72           | <u>CONSIGNAÇÕES</u>                                 | <u>2.459.926,40</u>  | <u>2.537.350,53</u>  |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                      | 141.781,43           | 145.745,36           | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                | 266.230,43           | 261.037,81           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             | 314.295,54           | 302.065,43           | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                 | 133.561,22           | 158.241,17           |
| ISS  | 20.887,94            | 22.424,81            | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        | 150.350,77           | 101.318,00           |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                    | 33.090,81            | 39.253,08            | ISS   | 0,00                 | 2.420,88             |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                       | 21.339,10            | 21.592,92            | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               | 65.599,73            | 63.845,47            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 | 1.107.490,76         | 1.147.846,56         | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  | 21.665,38            | 24.124,17            |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES         | 11.077,91            | 36.367,03            | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            | 1.048.899,97         | 1.104.438,48         |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           | 766.865,22           | 795.696,27           | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    | 7.031,27             | 30.214,33            |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u>                                | <u>176.405,59</u>    | <u>127.599,18</u>    | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      | 766.587,63           | 791.710,12           |
| AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR                      | 1.896,08             | 0,00                 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u>                           | <u>177.605,22</u>    | <u>175.243,96</u>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E     | 1.341,67             | 496,86               | AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR                 | 5.608,07             | 62,47                |
| ACIDENTES PAGOS  |                      |                      | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA | 62.662,85            | 53.570,92            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 128.287,18           | 65.932,22            | PAGO  |                      |                      |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE  | 22.052,38            | 55.203,06            | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO         | 50.886,28            | 63.764,66            |
| PAGO   |                      |                      | MATERNIDADE PAGO                                    |                      |                      |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | 22.828,28            | 5.967,04             | VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO       | 58.448,02            | 57.845,91            |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                         | <b>649.312,77</b>    | <b>1.952.016,57</b>  | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                   | <b>815.459,31</b>    | <b>649.312,77</b>    |
| <u>CAIXA</u>   | <u>42,78</u>         | <u>42,78</u>         | <u>CAIXA</u>  | <u>315,41</u>        | <u>42,78</u>         |
| <u>CONTA ÚNICA</u>                                       | <u>598.176,08</u>    | <u>1.872.746,77</u>  | <u>CONTA ÚNICA</u>                                  | <u>815.143,90</u>    | <u>598.176,08</u>    |
| <u>BANCOS</u>  | <u>51.093,91</u>     | <u>79.227,02</u>     | <u>REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO</u>                    | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>37.432.604,45</b> | <b>36.624.936,22</b> | <u>BANCOS</u>                                       | <u>0,00</u>          | <u>51.093,91</u>     |
|  |                      |                      | <b>TOTAL</b>  | <b>37.432.604,45</b> | <b>36.624.936,22</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, WERICA CHAVES DE QUEIROZ, CYNTHIA MAYARA GOMES DA SILVA

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

|   |
|---|
| <b>Nome da entidade:</b><br>PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS   |
| <b>CNPJ:</b><br>11.361.870/0001-02  |
| <b>Natureza jurídica da entidade:</b><br>124-4 MUNICIPIO  |
| <b>Principais atividades da entidade:</b><br>84.11-6-00 - Administração pública em geral  |
| <b>Domicílio da entidade:</b><br>Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000   |
| <b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b><br>A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 986/2017, de 01 de Dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas. |
| <b>Dados do Gestor:</b><br>Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.  |
| <b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b><br>Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: <a href="mailto:cyntia_mayara@hotmail.com">cyntia_mayara@hotmail.com</a>  |

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



4

### NOTA EXPLICATIVA

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

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

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

##### **Atendimento a legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

##### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



5

### NOTA EXPLICATIVA

o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/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.

#### 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.

#### 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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

#### Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 26.102.460,77.

#### Transferências Financeiras Recebidas:

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



6

### NOTA EXPLICATIVA

Os valores de transferências financeiras recebidas foi de R\$ 3.766.998,12

#### **Ingressos Extraorçamentários:**

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 6.913.832,79, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), R\$ 4.064.569,20, Consignações R\$ 2.672.858,00 e Créditos a Receber R\$ 176.405,59.

#### **Saldo bancário anterior:**

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 649.312,77

#### **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$24.577.653,21

#### **Transferências Financeiras Concedidas:**

As Transferências financeiras concedidas R\$ 6.652.367,74

#### **Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 5.387.124,19, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$ 2.749.592,57, Consignações R\$ 2.459.926,40 e Créditos a Receber R\$ 177.605,22

#### **Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de R\$ 815.459,31

#### **Resultado Financeiro do Período:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



7

### NOTA EXPLICATIVA

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 649.312,77) com o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 815.459,31), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 166.146,54

#### **Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:**

Não se aplica a entidade em questão.

#### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

##### **Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

##### **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.

##### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

##### **Reconhecimento das Retenções:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



8

### NOTA EXPLICATIVA

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, WERICA CHAVES DE QUEIROZ, CYNTHIA MAYARA GOMES DA  
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bc794de-e470-4e05-85c3-389face75dd6