

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesso em: https://epec.fce.br/egv/br/emp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=49034155b443d166db-19079265c377

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		41.142.510,46	38.079.917,31	DESPA ORÇAMENTÁRIA		35.490.393,66	34.522.005,56
ORDINÁRIO		26.532.265,08	24.588.286,39	ORDINÁRIO		18.896.968,17	21.110.274,98
VINCULADO		14.610.245,38	13.491.630,92	VINCULADO		16.593.425,49	13.411.730,58
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		252.824,03	181.121,55	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		35.823,60	141.550,94
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		13.396.285,23	13.310.509,37	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		16.547.990,53	13.270.179,64
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		961.136,12	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		9.611,36	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		262.552,40	7.485,28	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.763.476,11	7.111.527,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		262.552,40	7.485,28	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.763.476,11	7.111.527,34
REPASSE RECEBIDO		262.552,40	7.485,28	REPASSE CONCEDIDO		7.763.476,11	7.111.527,34
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.362.223,36	7.845.786,60	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.678.560,26	4.359.583,21
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.873.896,02	4.544.423,37	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.803.780,49	1.211.552,09
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.873.896,02	4.544.423,37	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.755,56	256.940,78
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.445.431,36	3.226.538,59	RP PROCESSADOS PAGOS		1.799.024,93	954.611,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.949.347,14	1.812.934,31	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.738.114,76	3.056.556,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		687,99	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.315.505,20	1.751.110,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.381,37	35.663,56	PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.381,37	35.663,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.446.630,95	1.328.196,03	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.374.847,71	1.269.782,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.383,91	49.744,69	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.380,48	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		42.895,98	74.824,64	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		136.665,01	91.474,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.889,49	73.336,84	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		86.955,24	83.715,16
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.006,49	1.487,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		49.709,77	7.759,20
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		317.385,98	377.312,90	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.152.242,17	317.385,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		317.385,98	377.312,90	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.152.242,17	317.385,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9.379,07	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.543,33	9.379,07
CONTA ÚNICA		308.006,91	377.312,90	CONTA ÚNICA		1.150.698,84	308.006,91
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		49.084.672,20	46.310.502,09	TOTAL		49.084.672,20	46.310.502,09

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Exercício de 2019

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	32.076.966,98	5.544.701,90	26.532.265,08	29.671.003,00	5.082.716,61	24.588.286,39
1 VINCULADO	14.610.245,38	0,00	14.610.245,38	13.491.630,92	0,00	13.491.630,92
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	252.824,03	0,00	252.824,03	181.121,55	0,00	181.121,55
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	13.396.285,23	0,00	13.396.285,23	13.310.509,37	0,00	13.310.509,37
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	961.136,12	0,00	961.136,12	0,00	0,00	0,00
TOTAL	46.687.212,36	5.544.701,90	41.142.510,46	43.162.633,92	5.082.716,61	38.079.917,31





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE LAGOA DE ITAENGA (PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DE ITAENGA)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.097.250/0001-08, estando atualmente localizada na Rua 21 de Abril, 01, Centro de Lagoa de Itaenga, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2019, o município de Lagoa de Itaenga conta com 21.429 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Nesse cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 1.090 servidores contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Lagoa de Itaenga integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: https://www.itaenga.pe.gov.br/Arquivos/Doc/seam/Ediçao/EdiçaoDoc.seam?Codigo_documento: 4e49034-45eb-443d-b06d-b190792e59277

Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 719/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano 2018/2021.

Lei 716/2018 de 13/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 718/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Lagoa de Itaenga para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/>

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2019 não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2019;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO



O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscais e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e49db34-b5eb-443d-b6db-190792e5c377

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)		41.142.510,46	38.079.917,31
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>26.532.265,08</u>	<u>24.588.286,39</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>14.610.245,38</u>	<u>13.491.630,92</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		252.824,03	181.121,55
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		13.396.285,23	13.310.509,37
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		961.136,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)		262.552,40	7.485,28
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>262.552,40</u>	<u>7.485,28</u>
REPASSE RECEBIDO		262.552,40	7.485,28
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 03)		7.362.223,36	7.845.786,60
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.873.896,02</u>	<u>4.544.423,37</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.873.896,02	4.544.423,37
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.445.431,36</u>	<u>3.226.538,59</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.949.347,14	1.812.934,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		687,99	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.381,37	35.663,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.446.630,95	1.328.196,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.383,91	49.744,69
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>42.895,98</u>	<u>74.824,64</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.889,49	73.336,84
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.006,49	1.487,80
MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)		317.385,98	377.312,90
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>317.385,98</u>	<u>377.312,90</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9.379,07	0,00
CONTA ÚNICA		308.006,91	377.312,90
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		49.084.672,20	46.310.502,09

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 41.142.510,46, sendo Receita Ordinária Líquida de 26.532.265,08 (64,49% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 14.610.245,38 (35,51% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 262.552,40 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 262.552,40.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.362.223,36, sendo R\$ 3.445.431,36, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.873.896,02 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 42.895,98 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 308.006,91, além de R\$ 9.379,07 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e49cb34-b5eb-443d-b6db-190792e5c377

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)		35.490.393,66	34.522.005,56
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>18.896.968,17</u>	<u>21.110.274,98</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>16.593.425,49</u>	<u>13.411.730,58</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		35.823,60	141.550,94
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		16.547.990,53	13.270.179,64
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		9.611,36	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)		7.763.476,11	7.111.527,34
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.763.476,11</u>	<u>7.111.527,34</u>
REPASSE CONCEDIDO		7.763.476,11	7.111.527,34
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)		4.678.560,26	4.359.583,21
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.803.780,49</u>	<u>1.211.552,09</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.755,56	256.940,78
RP PROCESSADOS PAGOS		1.799.024,93	954.611,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.738.114,76</u>	<u>3.056.556,76</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.315.505,20	1.751.110,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.381,37	35.663,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.374.847,71	1.289.782,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.380,48	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>136.665,01</u>	<u>91.474,36</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		86.955,24	83.715,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		49.709,77	7.759,20
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)		1.152.242,17	317.385,98
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.152.242,17</u>	<u>317.385,98</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.543,33	9.379,07
CONTA ÚNICA		1.150.698,84	308.006,91
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		49.084.672,20	46.310.502,09

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 35.490.393,66, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 18.896.968,17 (53,25%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 16.593.425,49 (46,75%), referente a despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 7.763.476,11.

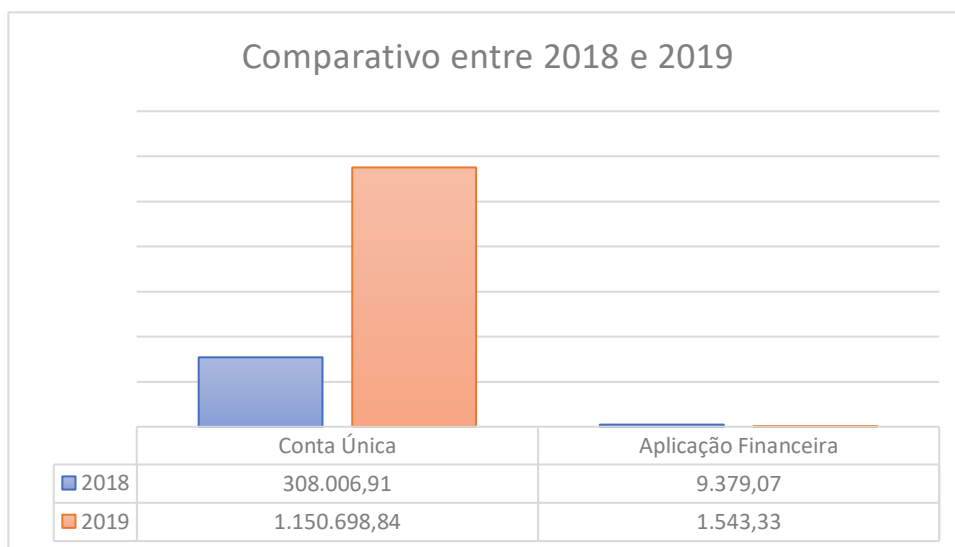
Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.678.560,26, sendo R\$ 2.738.114,76, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.803.780,49 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 136.665,01 de outros pagamentos extraorçamentários.



Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 1.150.698,84, além de R\$ 1.543,33 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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 futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo de extraprecatórios e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	32.076.966,98	5.544.701,90	26.532.265,08
1 VINCULADO	14.610.245,38	0,00	14.610.245,38
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	252.824,03	0,00	252.824,03
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	13.396.285,23	0,00	13.396.285,23
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	961.136,12	0,00	961.136,12
TOTAL	46.687.212,36	5.544.701,90	41.142.510,46

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 46.687.212,36, enquanto as deduções somam R\$ 5.544.701,90, representando o valor líquido de R\$ 41.142.510,46.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/validador>
Código do documento: 4e49cb34-b5eb-443d-b6db-190792e5c377

141	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO D	-3.676.270,00
141	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-1.690.302,00
141	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIE	-10.493,60
141	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-8.308,90
141	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-159.327,10
TOTAL NO PERÍODO. . .			-5.544.701,90

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
Prefeita Municipal

Moabe Gleidson Francisco Barbosa
Responsável pelo Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4