

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)

**CONSOLIDADO**



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>64.292.170,12</b>	<b>61.306.752,82</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>66.086.423,51</b>	<b>63.008.489,86</b>
<u>TESOURO</u>	<u>32.893.204,24</u>	<u>8.538.719,82</u>	<u>TESOURO</u>	<u>37.333.458,48</u>	<u>37.724.902,30</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.185,21	2.524,88	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.235.564,36	1.308.152,40
GERAL	28.764.483,78	3.570.174,91	EDUCAÇÃO GERAL	4.508.180,00	6.208.331,60
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.121.774,91	4.964.863,38	GERAL	15.314.632,64	15.284.909,52
SAÚDE-GERAL	4.760,34	1.156,65	GERAL TOTAL	0,00	91.863,01
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>84.530,99</u>	<u>6.891.078,65</u>	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.650.483,97	5.243.582,56
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	21.905,71	SAÚDE-GERAL	10.624.597,51	9.588.063,21
GERAL	0,00	5.979.567,18	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.310,00</u>
GERAL TOTAL	18.077,83	637.446,04	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.310,00
SAÚDE	66.453,16	252.159,72	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>28.752.277,56</u>	<u>25.282.277,56</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>31.314.434,89</u>	<u>51.269.226,68</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	892.306,04	390.689,81
ASSISTÊNCIA SOCIAL	750.786,48	781.151,49	EDUCAÇÃO	2.006.137,11	1.303.255,60
EDUCAÇÃO	3.584.409,57	2.897.861,30	EDUCAÇÃO - FUNDEB	18.771.232,30	16.955.666,23
EDUCAÇÃO - FUNDEB	17.464.544,00	17.411.310,49	GERAL TOTAL	256.423,99	0,00
GERAL	0,00	23.190.882,09	SAÚDE	6.826.865,92	6.632.665,92
GERAL TOTAL	245.850,00	134.940,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>12.333.474,28</b>	<b>11.468.531,80</b>
SAÚDE	9.268.844,84	6.853.081,31	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>12.333.474,28</u>	<u>11.468.531,80</u>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.392.272,33</b>	REPASSE CONCEDIDO	12.333.474,28	11.468.531,80
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>12.333.474,28</b>	<b>11.468.531,80</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>9.361.195,15</b>	<b>8.702.422,02</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>12.333.474,28</u>	<u>11.468.531,80</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.306.715,34</u>	<u>1.810.714,28</u>
REPASSE RECEBIDO	12.333.474,28	11.468.531,80	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	85.163,61
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>11.821.826,86</b>	<b>9.650.211,54</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	2.306.715,34	1.725.550,67
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.942.127,49</u>	<u>2.895.573,64</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.710.125,91</u>	<u>6.521.359,19</u>
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	112.372,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.211.617,47	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.942.127,49	2.783.200,66	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	396.220,61	372.188,02
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.535.345,47</u>	<u>6.384.289,35</u>	INSS	0,00	1.084.640,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.205.648,53	0,00	ISS	134.609,33	193.724,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	392.593,32	381.381,15	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	22,55	2.319,98
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	572,40	187,40	OUTROS DEPÓSITOS	4.213,14	0,00
INSS	0,00	1.031.910,85	PENSAO ALIMENTÍCIA	20.061,69	13.460,02
ISS	127.882,92	194.658,31	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.218.053,90	3.103.330,13
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	22,70	2.320,93	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	37.197,95	34.815,03

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
 PREFEITA  
 CPF: 188.023.204-97

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

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)

**CONSOLIDADO**



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS DEPÓSITOS	4.478,20	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.688.129,27	1.716.880,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	20.061,69	13.460,02	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>344.353,90</u>	<u>370.348,55</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.117.690,56	3.122.035,24	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	151.487,17	170.454,73
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	36.775,26	35.146,71	PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.629.619,89	1.603.188,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	192.866,73	199.893,82
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>344.353,90</u>	<u>370.348,55</u>	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	151.487,17	170.454,73	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>9.298.341,71</b>	<b>8.631.963,39</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	192.866,73	199.893,82	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>8.631.963,39</b>	<b>9.385.910,91</b>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.195.752,58</u>	<u>5.724.183,89</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>5.724.183,89</u>	<u>5.987.907,28</u>	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>5.102.589,13</u>	<u>2.907.779,50</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>2.907.779,50</u>	<u>3.398.003,63</u>	<b>TOTAL</b>	<b>97.079.434,65</b>	<b>91.811.407,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>97.079.434,65</b>	<b>91.811.407,07</b>			

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
 PREFEITA  
 CPF: 188.023.204-97

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesso em: https://etce.ce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 79bddc0f-8ada-4ca7-8a19-a1f08054f7ba

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79bdd0f-8ada-4ca7-8a19-af08054f7ba

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de João Alfredo

**CNPJ:**

11.097.359/0001-45

**Endereço da entidade:**

Rua 13 de Maio, S/N, bairro Boa Vista, CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de João Alfredo-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

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

A Prefeitura de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.485 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1047, de 17 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira originou-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:**

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 Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de João Alfredo;
2. Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de João Alfredo (FMDCA);
5. Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo (FUMAP);
6. Consórcio dos Municípios Pernambucanos - COMUPE
7. Consórcio Público Intermunicipal do Agreste – CONIAPE
8. Consórcio Público Intermunicipal de Desenvolvimento Regional de Pernambuco - CONIDER

**Nome do(a) Gestor(a):**

Maria Sebastiana da Conceição. Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

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

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO  
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79bddd0f-8ada-4ca7-8a19-af08054f77ba

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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, 7ª 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.

**Crítérios 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”.

**Crítérios 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, 7ª 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.

**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:**

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO  
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79bddd0f-8ada-4ca7-8a19-af08054f7ba

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:**

**1. Comportamento da Arrecadação:**

**Arrecadação Orçamentária:** Em 2018, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 64.292.170,12, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 5.750.065,86), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2018, estas totalizaram R\$ 12.333.474,28.

**Arrecadação Extraorçamentária:** Em 2018, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 4.942.127,49), Consignações (R\$ 6.535.345,47) e de Créditos a Receber (R\$ 344.353,90), o que totaliza R\$ 11.821.826,86.

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** Em 2018, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 66.086.423,51.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Em 2018, estas totalizaram R\$ 12.333.474,28.

**Despesa Extraorçamentária:** Em 31/12/2018, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.306.715,34), Consignações (R\$ 6.710.125,91) e Créditos a Receber (R\$ 344.353,90), totalizando R\$ 9.361.195,15.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 8.631.963,39.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 9.298.341,71.

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 8.631.963,39) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 9.298.341,71), houve uma variação positiva de R\$ 666.378,32.

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

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM (1)	-6.086.000,00	-6.086.000,00	-4.500.600,36	1.585.399,64
ITR (2)	-200,00	-200,00	-383,80	-183,80
ICMS Desoneração (3)	-3.000,00	-3.000,00	-2.165,04	834,96
ICMS (4)	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.149.869,70	50.130,30
IPI (5)	-10.000,00	-10.000,00	-5.889,32	4.110,68
IPVA (6)	-180.000,00	-180.000,00	-91.157,64	88.842,36
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>-7.479.200,00</b>	<b>-7.479.200,00</b>	<b>-5.750.065,86</b>	<b>1.729.134,14</b>

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).

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO  
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79bdd0f-8ada-4ca7-8a19-af08054f7ba

**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.

**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.

**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.

**João Alfredo, 24 / 03 / 2019**