

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	30.924.185,59	30.924.185,59	28.202.909,71	-2.721.275,88
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.362.000,00	1.362.000,00	418.658,74	-943.341,26
Impostos	1.247.000,00	1.247.000,00	395.053,64	-851.946,36
Taxas	115.000,00	115.000,00	23.605,10	-91.394,90
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.300.000,00	3.300.000,00	2.675.993,53	-624.006,47
Contribuições Sociais	3.000.000,00	3.000.000,00	2.440.797,27	-559.202,73
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	300.000,00	300.000,00	235.196,26	-64.803,74
RECEITA PATRIMONIAL	140.000,00	140.000,00	190.985,40	50.985,40
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.000,00	10.000,00	7.612,60	-2.387,40
Valores Mobiliários	125.000,00	125.000,00	88.679,28	-36.320,72
Outras Receitas Patrimoniais	5.000,00	5.000,00	94.693,52	89.693,52
RECEITA DE SERVIÇOS	265.185,59	265.185,59	47.662,92	-217.522,67
Outros Serviços	265.185,59	265.185,59	47.662,92	-217.522,67
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	25.697.000,00	25.697.000,00	24.586.986,44	-1.110.013,56
Transferências da União e de suas Entidades	14.231.000,00	14.231.000,00	14.925.570,46	694.570,46
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.966.000,00	3.966.000,00	3.474.074,74	-491.925,26
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.500.000,00	7.500.000,00	6.187.341,24	-1.312.658,76
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	160.000,00	160.000,00	282.622,68	122.622,68
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	60.000,00	60.000,00	26.020,08	-33.979,92
Demais Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00	256.602,60	156.602,60
RECEITAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	597.719,96	397.719,96
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	597.719,96	497.719,96
Transferências da União e suas Entidades	100.000,00	100.000,00	484.440,07	384.440,07
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	113.279,89	113.279,89
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	31.124.185,59	31.124.185,59	28.800.629,67	-2.323.555,92
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	31.124.185,59	31.124.185,59	28.800.629,67	-2.323.555,92
DÉFICIT (IV)			1.886.468,89	
TOTAL (V) = (III+IV)	31.124.185,59	31.124.185,59	30.687.098,56	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2018 por: JOÃO MATTA ALBUQUERQUE
 Acesse em: https://www.ferreiros.ce.gov.br/portal/transparente/assinado

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	28.458.000,00	28.928.783,88	28.509.487,90	27.795.522,55	24.350.452,97	419.299,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.254.000,00	19.154.732,29	19.055.589,86	19.020.998,70	17.147.374,99	99.744,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	9.000,00	90.850,00	88.727,58	88.694,82	88.694,82	2.222,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.195.000,00	9.683.201,59	9.365.170,46	8.685.829,03	7.114.383,16	318.803,13
DESPESAS DE CAPITAL	2.304.943,73	2.195.392,21	2.177.610,66	1.554.736,72	1.512.039,95	17.887,55
INVESTIMENTOS	2.173.943,73	2.038.816,36	2.024.338,82	1.401.464,88	1.358.768,11	14.777,54
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	131.000,00	156.575,85	153.271,84	153.271,84	153.271,84	3.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	311.241,86	0,00	0,00	0,00	0,00	311.241,86
RESERVA DO RPPS	50.000,00	9,50	0,00	0,00	0,00	49.990,50
SUBTOTAL DAS DESPESAS	31.124.185,59	31.124.185,59	30.687.098,56	29.350.259,27	25.862.492,92	437.887,03
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	31.124.185,59	31.124.185,59	30.687.098,56	29.350.259,27	25.862.492,92	437.887,03
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	31.124.185,59	31.124.185,59	30.687.098,56	29.350.259,27	25.862.492,92	437.887,03

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	482.277,79	713.965,35	247.177,17	205.628,18	0,00	990.615,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.218,13	34.591,16	0,00	0,00	0,00	60.809,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	32,76	0,00	0,00	0,00	32,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	456.059,66	679.341,43	247.177,17	205.628,18	0,00	929.595,81
DESPESAS DE CAPITAL	469.873,47	622.873,94	336.656,33	336.656,33	0,00	756.091,05
INVESTIMENTOS	415.875,81	622.873,94	336.656,33	336.656,33	0,00	702.093,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	53.997,66	0,00	0,00	0,00	0,00	53.997,66
TOTAL	952.151,26	1.336.839,29	583.833,50	542.284,51	0,00	1.746.708,04

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.703.801,06	3.445.069,58	2.390.975,59	9.103,50	4.748.791,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.191.330,32	1.873.623,71	1.164.349,49	3.100,00	1.897.504,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.512.470,74	1.571.445,87	1.226.626,10	6.003,50	2.851.287,01
DESPESAS DE CAPITAL	541.686,11	42.696,77	214.548,25	0,00	369.834,63
INVESTIMENTOS	541.180,09	42.696,77	214.548,25	0,00	369.328,61
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	506,02	0,00	0,00	0,00	506,02
TOTAL	4.245.487,17	3.487.766,35	2.605.523,84	9.103,50	5.118.626,18

Documento assinado digitalmente por: COMISSÃO SANTOS, BRUNO JACINTO DA SILVA FERREQUE
 CPF: 088.808.617/75-666337
 Data: 2018-12-28 10:28:20
 Endereço: 80410628-20ff-4b78-8088-6175666337

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.900.000,00	1.900.000,00	1.778.717,99	-121.282,01
Receita de Contribuições	1.800.000,00	1.800.000,00	1.522.115,39	-277.884,61
Outras Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00	256.602,60	156.602,60

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.504.000,00	1.434.821,03	1.434.794,31	1.434.751,38	1.272.256,15	200.026,65
DESPESAS CORRENTES	1.504.000,00	1.434.821,03	1.434.794,31	1.434.751,38	1.272.256,15	200.026,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.504.000,00	1.434.821,03	1.434.794,31	1.434.751,38	1.272.256,15	200.026,65
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2018 às 14:58:41 por BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE
 Acesso em: http://www.ferreiros.br/portal/validaDoc.aspx?codigo_documento: 80e19b28-2bf-4b38-86b8-6f2f52e6c537

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS - BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.htm> Código do documento: 808192821094648-8-8688-672152e66537

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
CNPJ: 11.361.870/0001-02
Natureza jurídica da entidade: 124-4 MUNICIPIO
Principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124 “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 transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor: Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com
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 Internacional Public

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAAVIRA GOMES DOS SANTOS - BRUNO JARIF DA MATA ALBUQUERQUE
Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=80819628-2&Id=4038-8688-6f2f52a6c537

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 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, sendo evidenciadas as receitas orçamentárias: a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar. A receita orçamentária é composta por: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. O balanço orçamentário também é formado pelo quadro de despesas intra-orçamentárias compostas por: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência e reservado RPPS. Já os restos a pagar são evidenciados por dois quadros: o primeiro da execução dos restos a pagar não processados e o segundo de restos a pagar processados e não processados liquidados. No primeiro quadro da execução dos restos a pagar não processados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, liquidados, pagos, cancelados e saldo. No segundo quadro da execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, pagos, cancelados e saldo.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço orçamentário é realizada obedecendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e o Art. 35 da Lei nº 4.320/65, sendo aplicado o regime misto nas operações orçamentárias. Logo, o balanço orçamentário utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário. 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 Orçamentário.

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

Resultados das Receitas Orçamentárias:

A previsão de arrecadação da receita orçamentária da Entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 31.124.185,59. Durante o Exercício o valor arrecadado correspondeu a R\$ 28.800.629,67, o que representa um déficit de arrecadação (frustração da receita) R\$ 2.323.555,92. Desta forma o coeficiente de arrecadação correspondeu a aproximadamente 92,53%.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A dotação inicial totaliza R\$ 31.124.185,59 e o total da dotação atualizada correspondeu a R\$ 31.124.185,59. O valor empenhado R\$ 30.687.098,56. O coeficiente de execução orçamentária foi de aproximadamente 98,59% (calculado através da diferença do valor empenhado por a dotação atualizada).

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO FAPHEE DAMATTA ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.shtm> Código do documento: 80e19b28-20ff-4b38-86b8-6f2f52e66537

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 28.800.629,67), menos as despesas empenhadas (R\$ 30.687.098,56) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$1.886.468,89.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Houve liquidação no valor de R\$ 583.833,50 e pagamento no valor de R\$ 542.284,51.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

A execução de restos a pagar processados até 31 de dezembro de 2018 correspondeu a R\$3.487.766,35 registrado nas despesas de Pessoal e Encargos R\$1.873.623,71, Despesas Correntes R\$1.571.445,87 e Despesas de Capital R\$ 42.696,77.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve utilização do superávit financeiro do exercício anterior.

Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias:

Existe arrecadação de receita intra-orçamentária no valor de R\$ 2.440.797,27, oriunda do RPPS do Município.

Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:

Houve execução de despesas intra-orçamentárias no valor de R\$4.998.324,49.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares foi empenhado o valor de R\$ 30.687.098,56

Atualização monetária autorizada por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizada neste demonstrativo.

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 demonstrativo.

Reconhecimento das Retenções:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



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.