



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	84.169.530,60	84.169.530,60	76.820.671,66	-7.348.858,94
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.999.365,10	10.999.365,10	9.122.944,45	-1.876.420,65
Impostos	10.835.173,60	10.835.173,60	8.741.121,87	-2.094.051,73
Taxas	164.191,50	164.191,50	381.822,58	217.631,08
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	1.688.990,00	1.688.990,00	966.810,78	-722.179,22
Contribuições Sociais	10.000,00	10.000,00	-	-10.000,00
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.678.990,00	1.678.990,00	966.810,78	-712.179,22
Receita Patrimonial	162.265,50	162.265,50	29.427,55	-132.837,95
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	109.300,50	109.300,50	29.427,55	-79.872,95
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	52.965,00	52.965,00	-	-52.965,00
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	71.188.370,00	71.188.370,00	65.457.103,74	-5.731.266,26





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	21.404.480,00	21.404.480,00	19.078.174,79	-2.326.305,21
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	34.696.890,00	34.696.890,00	34.832.350,62	135.460,62
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.087.000,00	15.087.000,00	11.546.578,33	-3.540.421,67
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	130.540,00	130.540,00	1.244.385,14	1.113.845,14
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	20.330,00	20.330,00	62.242,95	41.912,95
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	110.210,00	110.210,00	1.182.142,19	1.071.932,19
Receitas de Capital (II)	934.110,00	934.110,00	499.040,17	-435.069,83
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	128.400,00	128.400,00	-	-128.400,00
Alienação de Bens Móveis	128.400,00	128.400,00	-	-128.400,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	805.710,00	805.710,00	499.040,17	-306.669,83
Transferências da União e de suas Entidades	254.660,00	254.660,00	499.040,17	244.380,17
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	551.050,00	551.050,00	-	-551.050,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	85.103.640,60	85.103.640,60	77.319.711,83	-7.783.928,77
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	85.103.640,60	85.103.640,60	77.319.711,83	-7.783.928,77
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	85.103.640,60	85.103.640,60	77.319.711,83	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	53.112.200,00	56.247.966,25	53.372.464,53	48.724.126,47	47.109.213,08	2.875.501,72
Pessoal e Encargos Sociais	32.013.200,00	32.435.962,81	31.356.299,02	31.240.017,23	30.228.970,36	1.079.663,79
Juros e Encargos da Dívida	140.000,00	275.070,08	271.070,08	271.070,08	271.070,08	4.000,00
Outras Despesas Correntes	20.959.000,00	23.536.933,36	21.745.095,43	17.213.039,16	16.609.172,64	1.791.837,93
Despesas de Capital (IX)	4.473.500,00	1.712.733,75	1.666.288,50	1.664.685,75	1.664.685,75	46.445,25
Investimentos	3.434.500,00	441.279,00	394.834,61	393.231,86	393.231,86	46.444,39
Inversões Financeiras	36.000,00	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	1.003.000,00	1.271.454,75	1.271.453,89	1.271.453,89	1.271.453,89	0,86
Reserva de Contingência (X)	2.075.160,00	160,00	-	-	-	160,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	59.660.860,00	57.960.860,00	55.038.753,03	50.388.812,22	48.773.898,83	2.922.106,97
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	59.660.860,00	57.960.860,00	55.038.753,03	50.388.812,22	48.773.898,83	2.922.106,97
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	22.280.958,80	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	59.660.860,00	57.960.860,00	77.319.711,83	50.388.812,22	48.773.898,83	-19.358.851,83
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	4.019.336,36	1.884.058,55	1.525.318,85	1.394.561,95	686.441,84	3.691.634,22
Pessoal e Encargos Sociais	218.889,20	208.969,66	76.446,10	71.343,35	175.731,34	175.681,42
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.800.447,16	1.675.088,89	1.448.872,75	1.323.218,60	510.710,50	3.515.952,80
Despesas de Capital	2.208.729,62	2.919,00	-	-	539.601,59	1.672.047,03
Investimentos	2.208.729,62	2.919,00	-	-	539.601,59	1.672.047,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.228.065,98	1.886.977,55	1.525.318,85	1.394.561,95	1.226.043,43	5.363.681,25





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Orcamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	4.945.746,88	1.814.320,14	1.720.039,23	271.064,71	4.768.963,08
Pessoal e Encargos Sociais	4.229.609,35	579.358,59	517.816,72	65.528,39	4.225.622,83
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	716.137,53	1.234.961,55	1.202.222,51	205.536,32	543.340,25
Despesas de Capital	11.750,80	-	-	8.960,80	2.790,00
Investimentos	11.750,80	-	-	8.960,80	2.790,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	4.957.497,68	1.814.320,14	1.720.039,23	280.025,51	4.771.753,08

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 584dc6bc-a361-4b6b-a285-cbcff599b47

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16
CENTRO, Itapissuma – PE
CEP: 53700-000

a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho
Cargo: Prefeito
CPF: 833.780.303-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira
CRC PE 016677/O-0

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://cctec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5844c6bc-a361-4b6b-4285-cbcff599b47

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2018 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura Municipal de Itapissuma

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2018 totalizaram R\$ 5.734.240,51. Houve uma queda de R\$ 199.083,02 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 5.933.323,53.

c.2. Estoque / Almojarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

créditos a longo prazo no valor de R\$ 23.184.343,51 e demais créditos e valores a longo prazo no valor de R\$ 21.451,50. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$23.205.795,01.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 1.934.630,95, bens imóveis no valor de R\$ 2.727.248,62 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -170.622,39. Totalizando imobilizado em R\$4.491.257,18.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 5.233.343,32, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.284.080,05 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ -3.613.648,75. Totalizando passivo circulante em R\$2.903.774,62.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 5.551.606,77 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 258.571,37. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$5.810.178,14.

c.8. Saldo patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2017 totalizou R\$ 6.125.269,48. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 18.592.070,46, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 24.717.339,94.

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5844c6bc-4361-4b6b-4285-cbcff599b47

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{5.755.692,01}{2.903.774,62} = 1,98$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito, CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador, CRC-PE 016677/O-0