

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://tceba.com.br/portal/assinado>

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDO (b-a)
RECEITAS ORÇAMENTARIA	186.000.000,00	186.000.000,00	177.615.738,77	-8.384.261,23
RECEITAS CORRENTES	165.300.000,00	165.300.000,00	170.196.326,15	4.896.326,15
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.520.000,00	11.520.000,00	12.793.739,54	1.273.739,54
IMPOSTOS	10.520.000,00	10.520.000,00	11.899.305,76	1.379.305,76
TAXAS	950.000,00	950.000,00	894.433,78	-55.566,22
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
CONTRIBUIÇÕES	18.080.000,00	18.080.000,00	8.051.923,25	-10.028.076,75
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	14.270.000,00	14.270.000,00	3.984.477,17	-10.285.522,83
CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	3.800.000,00	3.800.000,00	4.067.446,08	267.446,08
RECEITA PATRIMONIAL	1.830.000,00	1.830.000,00	1.221.563,50	-608.436,50
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	220.000,00	220.000,00	91.720,92	-128.279,08
VALORES MOBILIÁRIOS	1.610.000,00	1.610.000,00	1.129.842,58	-480.157,42
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	133.560.000,00	133.560.000,00	146.600.069,76	13.040.069,76
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	70.600.000,00	70.600.000,00	81.067.923,35	10.467.923,35
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO	17.960.000,00	17.960.000,00	18.980.336,92	1.020.336,92
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS -	45.000.000,00	45.000.000,00	46.551.809,49	1.551.809,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	310.000,00	310.000,00	1.529.030,10	1.219.030,10
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	200.000,00	200.000,00	1.526.928,60	1.326.928,60
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	80.000,00	80.000,00	2.101,50	-77.898,50
RECEITAS DE CAPITAL	9.800.000,00	9.800.000,00	662.209,38	-9.137.790,62
ALIENAÇÃO DE BENS	130.000,00	130.000,00	0,00	-130.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	130.000,00	130.000,00	0,00	-130.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9.670.000,00	9.670.000,00	662.209,38	-9.007.790,62
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	8.170.000,00	8.170.000,00	377.740,00	-7.792.260,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO	1.500.000,00	1.500.000,00	284.469,38	-1.215.530,62
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTARIAS	10.900.000,00	10.900.000,00	6.757.203,24	-4.142.796,76
CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMENTARIAS	10.900.000,00	10.900.000,00	6.757.203,24	-4.142.796,76
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTARIAS	10.900.000,00	10.900.000,00	6.757.203,24	-4.142.796,76
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	186.000.000,00	186.000.000,00	177.615.738,77	-8.384.261,23
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 REFINANCIAMNETO (III) = (I+II)	186.000.000,00	186.000.000,00	177.615.738,77	-8.384.261,23
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	186.000.000,00	186.000.000,00	177.615.738,77	-8.384.261,23
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	151.290.000,00	175.886.500,00	168.772.761,32	168.702.216,90	157.833.126,06	7.113.738,68
PESSOAL E ENCARGOS	108.901.000,00	131.423.000,00	125.913.492,45	125.913.492,45	117.492.616,59	5.509.507,55
JUROS E ENCARGOS DA	58.000,00	316.000,00	307.253,47	307.253,47	307.253,47	8.746,53
OUTRAS DESPESAS	42.331.000,00	44.147.500,00	42.552.015,40	42.481.470,98	40.033.256,00	1.595.484,60
DESPESAS DE CAPITAL	33.210.000,00	10.113.500,00	8.707.385,12	8.707.385,12	7.564.038,40	1.406.114,88
INVESTIMENTOS	30.655.000,00	7.419.000,00	7.342.013,90	7.342.013,90	6.198.667,18	76.986,10
INVERSÕES FINANCEIRAS	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.505.000,00	2.694.500,00	1.365.371,22	1.365.371,22	1.365.371,22	1.329.128,78
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	186.000.000,00	186.000.000,00	177.480.146,44	177.409.602,02	165.397.164,46	8.519.853,56
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (VII)	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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO



Documento nº 0001/2019
 Assinado eletronicamente pelo(a) Sr(a) BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: [https://eicce.cep.gov.br/epi/validaDoc.seam](https://eicce.cep.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento:b373578b-47dc-4748-b2a0-805fe89019b6) Código do documento: b373578b-47dc-4748-b2a0-805fe89019b6

EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Dívida Mobiliária	0,00	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	0,00
Amortização da Dívida	0,00	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	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM	186.000.000,00	186.000.000,00	177.480.146,44	177.409.602,02	165.397.164,46	8.519.555,56	0,00
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	135.592,33	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	186.000.000,00	186.000.000,00	177.615.738,77	177.409.602,02	165.397.164,46	8.519.555,56	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA ALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: <https://eic@tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6373578b-47dc-4748-b2a0-805fe89019b6

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS - CONSOLIDADO

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 ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	179.381,23	0,00	0,00	0,00	179.381,23	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.640,00	0,00	0,00	0,00	1.640,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	177.741,23	0,00	0,00	0,00	177.741,23	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.641.287,67	0,00	0,00	0,00	5.641.287,67	0,00
INVESTIMENTOS	5.641.287,67	0,00	0,00	0,00	5.641.287,67	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 CONTINGENCIA	119.467,14	0,00	0,00	0,00	119.467,14	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	119.467,14	0,00	0,00	0,00	119.467,14	0,00
TOTAL	5.940.136,04	0,00	0,00	0,00	5.940.136,04	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA FERREIRA ALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: https://stecc.tee.pe.gov.br/ppp/validar_documento.asp?codigo_documento=63735780-47dc-4748-b2a0-805fe89019b6

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS LIQUIDADOS - CONSOLIDADO

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.084.492,90	8.384.179,64	5.518.700,32	1.605.254,55	11.344.716,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.035.586,07	7.038.741,90	4.519.247,67	249.825,45	6.304.258,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.048.906,83	1.345.437,74	999.452,65	1.355.429,10	5.038.466,82
DESPESAS DE CAPITAL	1.412.915,36	1.032.559,10	1.061.410,10	225.066,10	1.158.998,26
INVESTIMENTOS	1.331.779,01	114.557,00	143.408,00	175.066,10	1.127.861,91
INVERSÕES FINANCEIRAS	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	31.136,35	918.002,10	918.002,10	0,00	31.136,35
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.497.408,26	9.416.738,74	6.580.110,42	1.830.320,65	12.507.117,93



NOTAS EXPLICATIVAS - CONSOLIDADA
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

PRAÇA DR ARAÚJO SOBRINHO, S/N, CENTRO, SÃO LOURENÇO DA MATA – PE – CEP
54.735-565

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
CRC/PE: PE-014053/0-6
E-MAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO(PARTE V DO MPCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). 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, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não



processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e 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.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 165.300.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 170.196.326,15.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 9.800.000,00. Foi arrecadado R\$ 662.209,38.

RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS

A previsão de arrecadação das receitas correntes intra orçamentárias foi de R\$ 10.900.000,00. Foi arrecadado R\$ 6.757.203,24.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2019 foi de R\$ 186.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 177.615.738,77.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 151.290.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 175.886.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 168.772.761,32. As liquidações totalizaram R\$ 168.702.216,90, sendo pagos o montante de R\$ 157.833.126,06, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 7.113.738,68.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 33.210.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.113.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.707.385,12. As liquidações totalizaram R\$ 8.707.385,12, sendo pagos o montante de R\$ 7.564.038,40, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.406.114,88.



TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 186.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 186.000.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 177.480.146,44, o liquidado R\$ 177.409.602,02, e o pago R\$ 165.397.164,46. A economia orçamentária foi de R\$ 8.519.853,56. O coeficiente de execução foi de R\$ 95,42%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 177.615.738,77), menos as despesas empenhadas (R\$ 177.480.146,44) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 135.592,33. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 5.940.136,04, os quais foram cancelados, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 11.497.408,26. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 9.416.738,74. Foram pagos R\$ 6.580.110,42 e foram cancelados o valor de R\$ 1.830.320,65, restando de saldo o valor de R\$ 12.503.715,93.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 177.480.146,44. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste 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 futuro das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.