PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**73.056.233,97**	**66.713.055,80**
TESOURO		65.064.256,47	61.055.604,72
ASSISTÊNCIA SOCIAL		747.302,00	715.606,00
EDUCAÇÃO		22.906.184,04	22.613.735,88
GERAL		1.798.011,87	880.211,34
GERAL TOTAL		113.884,92	73.550,03
ORDINARIO		30.505.407,09	26.045.708,72
SAÚDE		8.617.534,84	10.726.792,75
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		375.931,71	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESA-VINCULADOS		7.991.977,50	5.657.451,08
ORDINARIO		14.647,12	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00	3.081.877,19
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		0,00	2.098.420,87
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		7.977.330,38	477.153,02
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		**12.207.501,93**	**9.946.682,90**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		12.207.501,93	9.946.682,90
REPASSE RECEBIDO		12.207.501,93	9.946.682,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**16.702.817,85**	**18.005.013,99**
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		4.357.694,02	6.263.592,11
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.959,88	770.209,56
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.255.734,14	5.493.382,55
CONSIGNAÇÕES		7.332.890,16	6.677.510,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		566.055,31	545.590,99
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		1.694,51	3.568,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		662.930,47	684.914,95
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		11.761,86	2.089,22
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		32.174,49	200.786,20
ISS		159.707,50	179.504,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		52.599,34	66.328,21
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		0,00	68,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA		67.070,68	60.155,51
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		545.025,00	401.214,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.595.708,99	3.020.007,26
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		17.414,11	16.594,56

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		**75.581.118,60**	**69.873.665,95**
TESOURO		75.581.118,60	69.873.665,95
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.988.806,77	2.577.833,52
EDUCAÇÃO		9.396.704,95	8.721.370,90
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		12.155.284,32	14.627.310,46
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.941.965,71	3.861.744,06
EDUCAÇÃO INFANTIL		3.654.912,80	1.017.607,06
GERAL		16.404.134,74	15.535.016,61
ORDINARIO		1.158.166,41	345.433,38
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.137.517,39	6.492.293,26
SAÚDE		19.310.044,83	16.695.056,70
SAÚDE-OUTROS		433.580,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		**12.038.812,19**	**9.786.237,40**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		12.038.812,19	9.786.237,40
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	385,80
REPASSE CONCEDIDO		12.038.812,19	9.785.851,60
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**16.494.214,01**	**12.941.710,43**
RESTOS A PAGAR (PAGOS)		5.503.145,10	3.135.909,86
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.098.964,74	196.366,98
RP PROCESSADO PAGO		0,00	313,03
RP PROCESSADOS PAGOS		4.404.180,36	2.939.229,85
CONSIGNAÇÕES		6.011.314,90	5.121.101,34
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		242.434,84	346.055,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		275.112,50	125.938,02
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		2.381,27	492,33
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		204,25	5,08
ISS		12.501,99	6.590,53
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		47.291,88	40.722,58
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.205,18	56.360,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	59.727,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.586.304,96	2.882.606,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.772,97	11.703,23
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.765.105,06	1.590.900,07

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.620.747,90	1.496.686,98
CRÉDITOS À RECEBER		5.012.233,67	5.063.911,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		48.957,32	1.839,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		25.470,00	6.084,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.937.806,35	5.055.988,58
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**10.736.478,77**	**8.674.139,86**
CAIXA		2.162,35	2.162,35
CONTA ÚNICA		6.795.443,77	7.699.758,25
CONTA ÚNICA RPPS		665.348,68	972.219,26
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.273.523,97	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**112.703.032,52**	**103.338.892,55**

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS À RECEBER		4.979.754,01	4.684.699,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		49.051,21	19.787,04
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.930.702,80	4.664.912,19
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS		**199.455,33**	**0,00**
AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		199.455,33	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		199.455,33	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		**8.389.432,39**	**10.737.278,77**
CAIXA		2.162,35	2.162,35
CONTA ÚNICA		6.301.599,67	6.796.243,77
CONTA ÚNICA RPPS		653.644,57	665.348,68
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.432.025,80	3.273.523,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**112.703.032,52**	**103.338.892,55**

INFORMAÇÕES GERAIS:
Município de Ipubi-PE CNPJ: **11.040.896/0001-59**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Município de Ipubi-PE concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:
Nome: Francisco Rubensmario Chaves de Siqueira Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:
Prefeitura Municipal de IPUBI;
Camara Municipal de Ipubi;

Fundo Municipal de Saude de Ipubi;
Fundo Municipal de Assistência Social de Ipubi;
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
Fundo Municipal de Previdência de Ipubi;

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, Demais créditos e valores de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante
O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R$ 13.117.395,47, diminuindo em R$ 2.312.404,93, em relação ao exercício de 2018 que foi de R$ 15.429.800,40.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa
A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R$ 8.389.432,39, houve uma diminuição com relação a 2018 de R$ 2.347.046,38.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo
Realizáveis no curto prazo somam um valor de R$ 4.597.789,18, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo, em especial a conta de "Créditos Previdenciários Inscritos". Houve um aumento de R$ 4.575.248,07 em relação ao final do exercício de 2018. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho especifica para avaliar os valores constantes nas contas especificas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

1.2 **Ativo Não Circulante**

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo
Os ativos realizáveis á longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento
Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R$ 33.997.336,99. No exercício de 2019 chegou ao montante de R$ 36.627.120,87, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	13.187.572,64	11.225.777,00
Bens Imóveis	24.578.348,90	23.151.713,08
Total	37.765.921,54	34.377.490,08

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R$ 1.961.795,64 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 1.426.635,82 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R$ 578.149,99 e em 2018 foi de R$380.153,09. Ainda assim foram registrados os valores de Amortização Acumulada no valor de R$560.650,68 (Quinhentos e sessenta mil, seiscentos e cinquenta reais e sessenta e oito centavos) que ora regularizamos com o respectivo lançamento.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R$ 28.280.445,81, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R$ 1.221.184,13.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R$ 18.165.869,07.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R$ 1.611.185,91. Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R$ 540.719,81.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R$ 8.502.850,05. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R$ 1.326.223,89.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R$ 23.637.140,58, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2019. Houve um aumento nesse débito com relação ao ano anterior no valor de R$ 4.712.325,61. Ainda assim, foram registrados o montante de R$15.909.342,09 proveniente de reconhecimento de Dividas Fiscais junto a Procuradoria da Fazenda Nacional – PGFN conforme relatório extraído do E-CAC, com data de 31/12/2019. Tem indicador permanente.

1.4.2 – Provisões de Longo Prazo

Quanto as Provisões Matemáticas relacionadas ao Instituto Previdenciário, no momento do encerramento da presente Prestação de Contas, o referido estudo ainda estava em elaboração, razão pela qual, o Gestor Previdenciário procedeu juntada em sua peça de prestação de contas e o registro contábil se repetiu de um exercício para outro.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R$ -125.688.999,90 e em 2019 totalizou em R$ -147.223.528,78 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R$ 21.534.528,88, de 2018 para 2019. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

		NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO
	MCASP,– 8ª Edição	**Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.** Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R$4.357.694,02 (Quatro milhões, trezentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e noventa e quatro reais e dois centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R$8.389.432,39 (Oito milhões, trezentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e nove centavos) para o Município de Ipubi e suas entidades.
	MCASP,– 8ª Edição	**O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos** As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R$6.200.692,81 (Seis milhões, duzentos mil, seiscentos e noventa e dois reais e oitenta e um centavos) a título de FUNDEB, e que estão evidenciados conforme IPC 06 vigente pela sua geração liquida.