

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 2

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>55.668.919,90</b>	<b>49.613.205,97</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>43.119.476,64</b>	<b>41.897.271,78</b>
<b>TESOURO</b>		<b>55.654.272,78</b>	<b>49.613.205,97</b>	<b>TESOURO</b>		<b>43.119.476,64</b>	<b>41.897.271,78</b>
EDUCAÇÃO		22.906.184,04	22.613.735,88	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		912,80	2.058,29
GERAL		1.798.011,87	880.211,34	EDUCAÇÃO		9.396.704,95	8.721.370,90
GERAL TOTAL		113.884,92	73.550,03	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		12.155.284,32	14.627.310,46
ORDINÁRIO		30.505.407,09	26.045.708,72	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.941.965,71	3.861.744,06
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		330.784,86	0,00	EDUCAÇÃO INFANTIL		3.654.912,80	1.017.607,06
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE		14.647,12	0,00	GERAL		14.180.154,85	13.460.563,08
<b>DESPA-VINCULADOS</b>				ORDINÁRIO		789.541,21	206.617,93
ORDINÁRIO		14.647,12	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>12.038.812,19</b>	<b>9.785.337,52</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</b>		<b>12.038.812,19</b>	<b>9.785.337,52</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>8.905.809,67</b>	<b>11.221.911,45</b>	REPASSE CONCEDIDO		12.038.812,19	9.785.337,52
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>		<b>2.541.393,39</b>	<b>4.775.238,59</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>9.890.962,41</b>	<b>7.681.612,55</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	460.269,11	<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>		<b>4.185.153,70</b>	<b>1.996.566,84</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.541.393,39	4.314.969,48	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		797.641,35	163.270,18
<b>CONSIGNAÇÕES</b>		<b>4.308.702,86</b>	<b>3.641.856,04</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		3.387.512,35	1.833.296,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		277.809,33	231.974,14	<b>CONSIGNAÇÕES</b>		<b>3.650.095,29</b>	<b>3.426.101,50</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.109,07	192.294,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		37.948,09	178.743,70
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		11.761,86	2.089,22	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.806,75	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		13.548,62	0,00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		2.381,27	492,33
ISS		548,22	18.046,57	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		204,25	5,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		47.716,62	36.914,71	ISS		6.022,50	4.265,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.418,03	18.683,63	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		43.331,88	36.762,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		544.219,89	23.349,17	PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.160,90	18.525,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.780.693,66	1.635.402,27	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.780.069,35	1.601.664,58
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.605.877,56	1.483.101,72	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	510,96
<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>		<b>2.055.713,42</b>	<b>2.804.816,82</b>	CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.830,40	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.759.170,30	1.585.131,96
FAMÍLIA PAGO				<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>		<b>2.055.713,42</b>	<b>2.258.944,21</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.028.883,02	2.804.816,82	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.830,40	6.976,20
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FAMÍLIA PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>6.467.221,92</b>	<b>4.996.326,35</b>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.028.883,02	2.251.968,01
<b>CONTA ÚNICA</b>		<b>6.467.221,92</b>	<b>4.996.326,35</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS</b>		<b>199.455,33</b>	<b>0,00</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI****ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 of 2

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**

<b>INGRESSOS</b>				<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>71.041.951,49</b>	<b>65.831.443,77</b>	<u>AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS</u>		<u>199.455,33</u>	<u>0,00</u>
				(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		199.455,33	0,00
				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>5.793.244,92</b>	<b>6.467.221,92</b>
				<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>5.793.244,92</u>	<u>6.467.221,92</u>
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>71.041.951,49</b>	<b>65.831.443,77</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE**  
**CNPJ n.º 11.040.896/0001-59**  
**MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO**

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

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

A Prefeitura Municipal de Ipubi 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 2018 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](mailto: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:**

Demonstrações isoladas da Prefeitura Municipal 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\$ 5.921.367,82, diminuindo em R\$ 648.485,89, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.569.853,71.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$ 5.793.244,92, houve uma diminuição com relação a 2018 de R\$ 673.977,00.

**1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 105.581,79, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo. Houve um aumento de R\$ 2.950,00 em relação ao final do exercício de 2018. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho específica para avaliar os valores constantes nas contas específicas 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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE**  
**CNPJ n.º 11.040.896/0001-59**

valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 26.688.302,38. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 28.269.000,32, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

<b>Descrição</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bens Móveis	7.989.731,16	7.409.405,57
Bens Imóveis	20.763.632,58	19.497.591,35
<b>Total</b>	<b>28.753.363,74</b>	<b>26.688.302,37</b>

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 580.325,59 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 1.266.041,23 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\$ 276.727,10 e em 2018 foi de R\$218.694,54 e ainda foram considerados os valores relativo a Amortização no valor de R\$207.636,32.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 14.800.778,89, uma diminuição irrelevante com relação ao exercício anterior de R\$ 144.104,93.

### **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\$ 11.605.472,77 (Onze milhões, seiscentos e cinco mil, quatrocentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos).

### **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\$ 583.560,87. Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R\$ 70.329,79.

### **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\$ 2.611.304,47. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 658.607,57.

## **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\$ 23.103.007,97, 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 a título de Tributos Federais Renegociados no âmbito da Procuradoria Nacional da Fazenda Nacional no Exercício de 2019. Tem indicador permanente.

### **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\$ -635.352,70 e em 2019 totalizou em R\$ -20.189.759,42 (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\$ 19.554.406,72, de 2018 para 2019, proveniente em parte do reconhecimento das obrigações tributárias reconhecidas e não pagas em exercícios anteriores. 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.





PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE  
CNPJ n.º 11.040.896/0001-59

MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO - PREFEITURA		
MCASP, – Edição	8ª	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$2.541.393,39 (Dois milhões, quinhentos e quarenta e um mil, trezentos e noventa e três reais e trinta e nove 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.</p> <p>Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$5.793.244,92 (Cinco milhões, setecentos e noventa e três mil, duzentos e quarenta e quatro reais e noventa e dois centavos) para a Prefeitura Municipal.</p>
MCASP, – Edição	8ª	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>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 líquida.</p>