



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
BALANÇO FINANCEIRO
Exercício 2019

Data

F



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=4260739b-6cbb-4297-b303-2a9274df1a86>
Maurá Cavalcanti de Moraes, José Reginaldo Moraes dos Santos

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÕES | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÕES | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Receita Orçamentária (I) | 45.128.236,31 | 36.665.689,07 | Despesa Orçamentária (VI) | 46.308.294,77 | 24.141.241,76 |
| ORDINÁRIA | 47.240.501,41 | 17.534.273,81 | ORDINÁRIA | 17.532.559,67 | 9.617.919,66 |
| VINCULADA | 2.272.525,65 | 19.131.415,26 | VINCULADA | 28.775.735,10 | 14.523.320,00 |
| RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANS IMPOST-EDUCACAO | | | RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANS IMPOST-EDUCACAO | 858.240,85 | |
| TRANSFERENCIA DO FUNDEB 60% | | 19.131.415,26 | TRANSFERENCIA DO FUNDEB 60% | 8.136.735,05 | 14.521.638,00 |
| TRANSFERENCIA DO FUNDEB 40% | | | TRANSFERENCIA DO FUNDEB 40% | 6.046.338,63 | |
| TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO | | | TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO | 459.223,58 | |
| TRANSFERENCIA FNDE PNAE | | | TRANSFERENCIA FNDE PNAE | 530.549,12 | |
| TRANSFERENCIA FNDE TNATE | | | TRANSFERENCIA FNDE TNATE | 121.651,50 | |
| OUTRAS FRANSFERENCIA RECURSOS FNDE | | | OUTRAS FRANSFERENCIA RECURSOS FNDE | 76.188,50 | |
| TRANS CONV/CONT REPASSE VINC EDUCACAO | | | TRANS CONV/CONT REPASSE VINC EDUCACAO | 618.161,70 | |
| OUTROS RECURSOS VINCULADO A EDUCACAO | 192.080,99 | | OUTROS RECURSOS VINCULADO A EDUCACAO | | |
| RECIETA DE IMPOSTOS TRANS DE IMPOSTO - SAUDE | | | RECIETA DE IMPOSTOS TRANS DE IMPOSTO - SAUDE | 3.141.034,71 | |
| TRANS FUNDO A FUNDO SUS UNIAO BL CUSTEIO | 1.439.687,24 | | TRANS FUNDO A FUNDO SUS UNIAO BL CUSTEIO | 8.026.020,89 | |
| TRANS CONVENIO/CONTRATOS REPASSE VINC SAUDE | | | TRANS CONVENIO/CONTRATOS REPASSE VINC SAUDE | 84,00 | |
| OUTROS RECURSOS VINCULADOS SAUDE | | | OUTROS RECURSOS VINCULADOS SAUDE | 60.150,83 | |
| TRANSFERENCIA RECURSO DO FNAS | | | TRANSFERENCIA RECURSO DO FNAS | 444.857,54 | |
| TRANSFERENCIA CONVENO ASSISTENCIA SOCIAL | | | TRANSFERENCIA CONVENO ASSISTENCIA SOCIAL | 2.550,00 | |
| OUTROS RECURSOS VINCULADO A ASSITENCIA SOCIAL | | | OUTROS RECURSOS VINCULADO A ASSITENCIA SOCIAL | 8.505,94 | |
| OUTRAS TRANS CONVENIO/CONTRATO UNIAO | | | OUTRAS TRANS CONVENIO/CONTRATO UNIAO | 24.337,26 | |
| OUTRAS TRANS CONVENIO/CONT ESTADO | | | OUTRAS TRANS CONVENIO/CONT ESTADO | 32.747,70 | |
| TRANS DA UNIAO REF ROYALTIES DO PETROLEO | 640.757,42 | | TRANS DA UNIAO REF ROYALTIES DO PETROLEO | | |
| RECURSOS PROPRIOS DOS CONSORCIO | | | RECURSOS PROPRIOS DOS CONSORCIO | 188.357,30 | |
| OUTROS RECURSOS VINCULADOS | | | OUTROS RECURSOS VINCULADOS | | 1.690,00 |

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 Acesse em: <https://brasil.gov.br/epi/validarDoc> Doc:seam Código do documento: 4260739b-6cbb-4297-b303-248274811a86

| Transferências Financeiras Recebidas (II) | 1.777.899,82 | 0,00 | Transferências Financeiras Concedidas (VII) | 8.726.270,74 | 7. |
|--|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| TRANSFERENCIA PARA O FMAS - PMC | 812,34 | | TRANSFERENCIA PARA O FMAS - PMC | 829.410,29 | |
| TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMC | 336.440,71 | | TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMC | 3.215.800,53 | |
| TRANSFERENCIA PARA CAMARA (DUODECIMO) | 1.431.232,20 | | TRANSFERENCIA PARA O FMDCA - PMC | 9.246,62 | |
| TRANSFERENCIA DE APORTE FINANCEIRO PARA CORTESPREV | 9.414,57 | | TRANSFERENCIA PARA CAMARA (DUODECIMO) | 1.501.638,51 | |
| | | | TRANSFERENCIA DE APORTE FINANCEIRO PARA CORTESPREV | 3.170.174,79 | |
| | | | TRANSFERENCIA P/ EXECUCAO ORCAMENTARIA | 7.164.135,00 | |
| Recebimentos Extraorçamentários (III) | 58.560.225,04 | 8.887.071,82 | Pagamentos Extraorçamentários (VIII) | 52.606.656,72 | 6.068.458,00 |
| SALARIO FAMILIA INSS PREFEITURA | 24.488,72 | | CONTRIBUICAO AO RGPS A COMPENSAR | 538.399,61 | |
| SALARIO FAMILIA RPPS PREFEITURA | 13.327,60 | | SALARIO FAMILIA INSS PREFEITURA | 24.488,72 | |
| SALARIO MATERNIDADE INSS PREFEITURA | 19.003,27 | | SALARIO FAMILIA RPPS PREFEITURA | 13.327,60 | |
| SALARIO MATERNIDADE RPPS PREFEITURA | 5.349,40 | | SALARIO MATERNIDADE INSS PREFEITURA | 19.408,50 | |
| AUXILIO RECLUSAO | 5.722,65 | | SALARIO MATERNIDADE RPPS PREFEITURA | 5.349,40 | |
| CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMEN | 2.964,60 | | AUXILIO RECLUSAO | 8.687,25 | |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZ | 45.300,00 | | CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMEN | 2.964,60 | |
| CONSOLIDACAO CAMARA MUNICIPAL | 1.435.740,35 | | OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZ | 85.300,00 | |
| CONSOLIDACAO FMAS | 3.914.086,60 | | CONSOLIDACAO CAMARA MUNICIPAL | 1.431.232,20 | |
| CONSOLIDACAO FMS | 32.373.559,33 | | CONSOLIDACAO FMAS | 3.024.687,45 | |
| CONSOLIDACAO FMDCA | 23.601,92 | | CONSOLIDACAO FMS | 28.875.311,00 | |
| CONSOLIDACAO FMP | 6.966.153,35 | | CONSOLIDACAO FMDCA | 14.335,50 | |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMS | 41.086,06 | | CONSOLIDACAO FMP | 4.747.814,63 | |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMAS | 4.640,07 | | OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMS | 121.991,66 | |
| RESTOS A PAGAR 2019 - PMC | 2.276.385,01 | | OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMAS | 7.455,22 | |
| INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | | 2.079.541,62 | OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMP-F | 2.174,24 | |
| INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO | | 374.940,00 | OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES FMP-P | 839,91 | |
| FORNECEDOR RESTOS A PAGAR FMAS | 68.153,63 | | RESTOS A PAGAR 2018 - PMC | 1.755.715,93 | |
| FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2019 FMAS | 103.272,27 | | RESTOS A PAGAR 2017 - PMC | 140.075,60 | |
| RESTOS A PAGAR 2018 - FMS | 141.298,42 | | INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | 1.437.428,00 | |
| RESTOS A PAGAR 2019 - FMS | 743.447,52 | | INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO | 235.581,86 | |
| RESTOS A PAGAR 2019- FMP-F | 505.328,47 | | FORNECEDOR RESTOS A PAGAR FMAS | 141.298,42 | |
| INSS CONTRIBUICAO EMPRESA/PRESTADOR SERVICOS PMC | 66.556,52 | | RESTOS A PAGAR 2018 - FMS | 1.019.739,44 | |
| INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR - PMC | 372.265,81 | | RESTOS A PAGAR 2018 - FMP-P | 1.500,00 | |
| IR RETIDO NA FONTE - FME | 19.255,94 | | RESTOS A PAGAR 2018 - FMP-F | 465.532,95 | |
| TAXA DE EXPEDIENTE | 298,32 | | INSS CONTRIBUICAO EMPRESA/PRESTADOR SERVICOS PMC | 56.505,56 | |

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/eppps/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=426043301-6cbb-4297-b303-2a9274df1a86>

| | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| ISS RETIDO NA FONTE - FMAS | 119,25 | | INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR - PMC | 422.080,22 | |
| ISS RETIDO NA FONTE - FME | 174,15 | | PENSAO ALIMENTICIA - PMC | 23.449,95 | |
| PENSAO ALIMENTICIA - PMC | 37.173,32 | | SIDICATOS - PMC | 82.477,33 | |
| SIDICATOS - PMC | 82.726,99 | | EMPRESTIMO B.BRASIL PMC | 655.114,51 | |
| EMPRESTIMO B.BRASIL PMC | 720.424,20 | | EMPRESTIMO CEF - PMC | 1.184.682,85 | |
| EMPRESTIMO CEF - PMC | 1.241.421,24 | | EMPRESTIMO BRADESCO - PMC | 110.219,29 | |
| EMPRESTIMO BRADESCO - PMC | 168.296,64 | | AUXILIO RECLUSAO-PMC | 4.609,83 | |
| AUXILIO RECLUSAO-PMC | 5.722,65 | | CONTRIBUICAO RPPS - PMC PLANO FINANCEIRO | 760.413,71 | |
| DESCONTO DE FALTAS | 3.609,99 | | CONTRIBUICAO RPPS - PMC PLANO PREVIDENCIARIO | 147.687,09 | |
| DESCONTO PAGAMENTO INDEVIDO | 10.722,15 | | VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMS | 5.765.413,81 | |
| CONTRIBUICAO RPPS - PMC PLANO FINANCEIRO | 753.605,14 | | VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMAS | 937.106,32 | |
| CONTRIBUICAO RPPS - PMC PLANO PREVIDENCIARIO | 213.829,78 | | VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMDCA | 9.266,42 | |
| VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMS | 4.921.396,14 | | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS PMC | | 4.395.439,55 |
| VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMAS | 989.963,52 | | | | |
| VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMP-F | 228.572,92 | | | | |
| VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMDCA | 11.106,13 | | | | |
| VALORES RESTITUIVEIS - FUNDOS CONSOLIDADOS FMP-P | 75,00 | | | | |
| OUTRO AJUSTE FINANCEIROS DE EXERCICIO | | 1.960.770,93 | | | |
| DEPOSITOS RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIO PMC | | 180.347,93 | | | |
| VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS PMC | | 4.291.471,34 | | | |
| Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV) | 9.878.227,49 | 1.699.298,90 | Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX) | 7.703.366,43 | 9.878.227,49 |
| TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV) | 115.344.588,66 | 47.252.059,79 | TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX) | 115.344.588,66 | 47.252.059,79 |

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXECÍCIO DE 2019

RESOLUÇÃO TC Nº 066/2020

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: MUNICÍPIO DE CORTÊS

CNPJ: 10.273.548/0001-69

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA CEL. JOSE BELARMINO, Nº 48 – CENTRO – CORTÊS/PE

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Município de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município. Tem como a atividade principal a administração pública em geral

DADOS DO GESTOR:

NOME: JOSE REGINALDO DE MORAIS DOS SANTOS

CARGO: PREFEITO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: mauracmoraes@terra.com.br

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 evidência obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP 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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:

O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 45.128.236,31.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.777.899,82.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 58.560.225,04, referente as consignações, outros créditos e salário família.

SALDO BANCÁRIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 9.878.227,49.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 46.308.294,77.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 8.726.270,74.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 52.606.656,72, referente as consignações, outros créditos e salário família.

SALDO EM BANCÁRIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 7.703.366,43.

RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2018 de R\$ 9.878.227,49 com o valor disponível ao final do exercício de 2019 R\$ 7.703.366,43, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ -2.174.861,06.