



PERNAMBUCO  
PREFEITURA DE CORTES  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2019

Data

F



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/ppp/validacao.aspx?doc=sear&Codigo=807c2a2f-fd4c-4b1d-8057-7ae5fb9bd372>  
MORAIS DOS SANTOS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>45.128.236,31</b>	<b>36.665.689,07</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>46.308.294,77</b>	<b>24.141.241,76</b>
ORDINÁRIA	47.240.501,41	17.534.273,81	ORDINÁRIA	17.532.559,67	9.617.919,26
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 TRANSFERENCIA RECURSOS FNDE			OUTRAS TRANSFERENCIA 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/epp/validaDoc> Doc:seam Código do documento: 867c2a2f-fd4c-4b1d-8057-7ae8b9b8372

<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>1.777.899,82</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>8.726.270,74</b>	<b>7.</b>
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	
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>58.560.225,04</b>	<b>8.887.071,82</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>52.606.656,72</b>	<b>6.068.458,00</b>
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	235.586,37	
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.seam> Código do documento: 8678a2f1dfc4b1d80577ae5fb9bd372

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			
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>9.878.227,49</b>	<b>1.699.298,90</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>7.703.366,43</b>	<b>9.878.227,49</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>115.344.588,66</b>	<b>47.252.059,79</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>115.344.588,66</b>	<b>47.252.059,79</b>

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.