

Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy



Documento Assinado em 31/12/2020 por JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: https://portaltransparencia.munic.iguaracy.rs.gov.br/portal/assinatura/assinado_documento:64881104-b84c-4771-8518-3741dcb6a796

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.998.000,00	2.998.000,00	4.841.834,42	1.843.834,42
RECEITA PATRIMONIAL	58.000,00	58.000,00	3.573,95	-54.426,05
Valores Mobiliários	58.000,00	58.000,00	3.573,95	-54.426,05
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.920.000,00	2.920.000,00	4.835.066,87	1.915.066,87
Transferências da União e de suas Entidades	2.920.000,00	2.920.000,00	4.835.066,87	1.915.066,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	3.193,60	-16.806,40
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	3.193,60	-16.806,40
RECEITAS DE CAPITAL (II)	600.000,00	600.000,00	56.665,00	-543.335,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600.000,00	600.000,00	56.665,00	-543.335,00
Transferências da União e suas Entidades	600.000,00	600.000,00	56.665,00	-543.335,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.598.000,00	3.598.000,00	4.898.499,42	1.300.499,42
REFINANCIAMENTO (IV)	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 REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.598.000,00	3.598.000,00	4.898.499,42	1.300.499,42
DÉFICIT (VI)			5.497.275,35	
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.598.000,00	3.598.000,00	10.395.774,77	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 024.410.444-19

JOAUDENI CAVALCANTE BARBOSA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 031.348.624-76

Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.096.000,00	9.652.194,44	9.442.287,44	9.442.287,44	9.024.157,94	209.907,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.062.000,00	4.497.833,79	4.418.839,32	4.418.839,32	4.332.734,87	78.994,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.034.000,00	5.154.360,65	5.023.448,12	5.023.448,12	4.691.423,07	130.917,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	350.000,00	1.012.851,33	953.487,33	813.640,00	813.640,00	59.161,00
INVESTIMENTOS	350.000,00	1.012.851,33	953.487,33	813.640,00	813.640,00	59.161,00
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 CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	8.446.000,00	10.665.045,77	10.395.774,77	10.255.927,44	9.837.797,94	269.077,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	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
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	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
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	8.446.000,00	10.665.045,77	10.395.774,77	10.255.927,44	9.837.797,94	269.077,00
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	8.446.000,00	10.665.045,77	10.395.774,77	10.255.927,44	9.837.797,94	269.077,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	139.847,33	0,00	0,00	0,00	139.847,33
INVESTIMENTOS	0,00	139.847,33	0,00	0,00	0,00	139.847,33
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
TOTAL	0,00	139.847,33	0,00	0,00	0,00	139.847,33

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	313.218,08	418.129,50	293.557,62	19.660,46	418.129,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.920,85	86.104,45	60.212,71	3.708,14	86.104,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	249.297,23	332.025,05	233.344,91	15.952,32	332.025,05
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	313.218,08	418.129,50	293.557,62	19.660,46	418.129,50

Documento assinado digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2020 às 14:58:47. Código do documento: 6d881104-b84c-4771-8518-374140b08796

Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	713.000,00	556.453,38	555.919,24	555.919,24	509.277,15	33.534,14
DESPESAS CORRENTES	713.000,00	556.453,38	555.919,24	555.919,24	509.277,15	33.534,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	713.000,00	556.453,38	555.919,24	555.919,24	509.277,15	33.534,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2020 por JOSE TORRES LOPES FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://pds.iguaracy.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: 6d881104-b84c-4771-8518-3741d6b6a796

 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 024.410.444-19

 JOAUDENI CAVALCANTE BARBOSA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 031.348.624-76

Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IGUARACY – PE
PC ANTONIO RABELO, 62, CENTRO, IGUARACI - PE
CNPJ: 11.402.235/0001-26

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receita orçamentária, sob as rubricas próprias, todas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

1.1 Execução

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
024.410.444-19

JOAUDENI CAVALCANTE BARBOSA DA SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
031.348.624-76

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPEZ FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=64881104-684c-4770-85f8-857410c6a796>

Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPES FILHO e JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 64881104-684c-4771-8518-3740dc0a796

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$ 4,8 milhões, o que levou a 161,50% da execução da receita.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$ 9,4 milhões, o que levou a 90,83% da execução da despesa atualizada. Despesa de Capital perf fez o valor de R\$ 953,4 mil realizadas, o que levou a 9,17% execução.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. Do total sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$ 5,4 milhões, déficit este suprido com aportes financeiros do Poder Executivo, que no exercício foi de R\$ 4,7 milhões.

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
024.410.444-19

JOAUDENI CAVALCANTE BARBOSA DA SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
031.348.624-76

Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.947.500,00	1.722.009,79	1.515.837,14	1.515.837,14	1.469.169,59	206.172,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	792.000,00	593.909,79	537.402,99	537.402,99	521.612,96	56.506,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.155.500,00	1.128.100,00	978.434,15	978.434,15	947.556,63	149.666,85
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	205.000,00	27.000,00	23.051,00	23.051,00	23.051,00	3.949,00
INVESTIMENTOS	205.000,00	27.000,00	23.051,00	23.051,00	23.051,00	3.949,00
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 CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.152.500,00	1.749.009,79	1.538.888,14	1.538.888,14	1.492.220,59	210.122,65
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	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
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	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
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.152.500,00	1.749.009,79	1.538.888,14	1.538.888,14	1.492.220,59	210.122,65
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.152.500,00	1.749.009,79	1.538.888,14	1.538.888,14	1.492.220,59	210.122,65
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	56.956,73	46.667,55	55.809,53	1.147,20	46.667,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.765,06	15.790,03	5.877,86	887,20	15.790,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.191,67	30.877,52	49.931,67	260,00	30.877,52
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	56.956,73	46.667,55	55.809,53	1.147,20	46.667,55

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CRC-PE: 021.866/O-8
 CPF.: 024.410.444-19

JULIANY APARECIDA DE MOURA RABELO
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL
 CPF.: 070.501.834-23

Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	95.000,00	24.600,00	10.365,47	10.365,47	10.365,47	14.234,53
DESPESAS CORRENTES	95.000,00	24.600,00	10.365,47	10.365,47	10.365,47	14.234,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.000,00	24.600,00	10.365,47	10.365,47	10.365,47	14.234,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2020 por José Josivaldo Rufino da Silva
 Acesso em: 31/12/2020 às 14:23:53
 Endereço: https://www.iguaracy.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo_documento=6d881104-b84c-4771-8518-3741d6b6a796

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CRC-PE: 021.866/O-8
 CPF.: 024.410.444-19

JULIANY APARECIDA DE MOURA RABELO
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL
 CPF.: 070.501.834-23

Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IGUARACY
R MARIA BEZERRA DE SOUZA, 03, CENTRO, IGUARACI - PE
CNPJ: 12.060.234/0001-03

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas orçamentária, sob as rubricas próprias, todas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

1.1 Execução

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

JULIANY APARECIDA DE MOURA RABELO
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL
CPF.: 070.501.834-23

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPEZ FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=64881104-684c-4770-85f8-857410c6a796>

Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$ 703,9mil, o que levou a 130,36% da execução da receita.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$ 1,5milhões, o que levou a 98,50% da execução da despesa atualizada. Despesa de Capital perfaz o valor de R\$ 23 mil realizadas, o que levou a 1,50% execução.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$ 834,9 mil, déficit este suprido com aportes financeiros do Poder Executivo, que no exercício foi de R\$ 766,6 mil.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ TORRES LOPES FILHO e JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 64881104-684c-4771-8518-741d66a796

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

JULIANY APARECIDA DE MOURA RABELO
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL
CPF.: 070.501.834-23