



ITEM 06

Balanço Financeiro do município (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 7

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		19.230.972,48	17.773.516,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		10.297.417,39	8.619.688,23
<u>ORDINÁRIO</u>		17.240.465,96	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>		9.330.630,89	0,00
<u>TESOURO</u>		1.990.506,52	17.132.758,87	<u>TESOURO</u>		966.786,50	8.619.688,23
ORDINARIO		0,00	17.132.758,87	CESSÃO ONEROSA		0,00	69.764,79
AUXILIO FINANCEIRO		1.990.506,52	0,00	ORDINARIO		0,00	8.549.923,44
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	640.757,42	RECURSOS DE CONVENIOS		966.786,50	0,00
CESSÃO ONEROSA		0,00	640.757,42	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.951.721,27	7.926.145,02
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		564.800,00	91,83	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.951.721,27	7.926.145,02
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		564.800,00	91,83	REPASSE CONCEDIDO		9.951.721,27	7.926.145,02
REPASSE RECEBIDO		564.800,00	91,83	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.557.750,34	1.845.306,57
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.688.479,91	1.413.038,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		556.396,05	835.005,47
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		867.640,86	487.474,62	RP PROCESSADOS PAGOS		556.396,05	835.005,47
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		403.187,53	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		976.449,88	995.171,34
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		464.453,33	487.474,62	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		507.788,54	292.064,20
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		794.941,62	911.427,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.601,18	52.090,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		337.263,85	337.581,78	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.577,60	6.251.736,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.601,18	52.090,20	PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.986,00	7.697,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.298,59	3.375,17	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		444.440,32	604.393,33
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.034,25	8.243,29	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		56,24	32.674,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		437.617,21	509.588,50	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		24.904,41	15.129,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		126,54	548,34	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.904,41	15.129,70
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		25.897,43	14.136,74	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.897,43	14.136,74	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		955.731,85	1.278.368,46
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		955.731,85	1.278.368,46
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.278.368,46	482.861,52	CAIXA		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.278.368,46	482.861,52	CONTA ÚNICA		955.731,85	1.278.368,46
CAIXA		0,00	9,89	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.278.368,46	482.851,63	TOTAL		22.762.620,85	19.669.508,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
TOTAL		22.762.620,85	19.669.508,28				

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etce.fce.br/egv/br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 95e7157-591b-4192-a6b4-3137bd22840e

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Jaqueira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Rua Francisco Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1265

CNPJ: 01.613.989/0001-71

E-mail: financasjaqueira@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.644 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 87,208 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 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).

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E-mail: carlos_oliveir@hotmail.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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 95e77b57-59db-4192-a6b4-3f37bd22840e

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95ef7b57-59db-4192-a6b4-3f37bd22840e

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balança Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 17.773.516,29	90,36%	R\$ 19.230.972,48	84,48%	8,20%
Transferências Recebidas	R\$ 91,83	0,00%	R\$ 564.800,00	2,48%	614.949,55%
Receita Extraorçamentária	R\$ 1.413.038,64	7,18%	R\$ 1.688.479,91	7,42%	19,49%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 482.861,52	2,45%	R\$ 1.278.368,46	5,62%	164,75%
Total	R\$ 19.669.508,28	100,00%	R\$ 22.762.620,85	100,00%	15,73%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 8.619.688,23	43,82%	R\$ 10.297.417,39	45,24%	19,46%
Transferências Concedidas	R\$ 7.926.145,02	40,30%	R\$ 9.951.721,27	43,72%	25,56%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 1.845.306,57	9,38%	R\$ 1.557.750,34	6,84%	-15,58%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 1.278.368,46	6,50%	R\$ 955.731,85	4,20%	-25,24%
Total	R\$ 19.669.508,28	100,00%	R\$ 22.762.620,85	100,00%	15,73%

Houve aumento de Receita Orçamentária de um exercício para outro no montante de R\$ 1.457.456,19, (um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e dezenove centavos), correspondente a um aumento de 8,20%.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95ef7b57-59db-4192-a6b4-3f37bd22840e

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95ef7b57-59db-4192-a6b4-3f37bd22840e

NOTA EXPLICATIVA

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 464.453,33 (quatrocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e três reais e trinta e três centavos). Houve Restos a Pagar não Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 403.187,53 (quatrocentos e três mil, cento e oitenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 955.731,85 (novecentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e trinta e um reais e oitenta e cinco centavos) de saldo para o exercício seguinte.

- e) **Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**
Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.
- f) **O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**
não há dedução da receita orçamentária desta entidade.
- g) **Análise de quocientes**

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	-27,69
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso, tem-se um resultado orçamentário positivo que houve reflexos na variação positiva do saldo em espécie.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,75
	Saldo do Exercício Anterior	

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95ef7b57-59db-4192-a6b4-3f37bd22840e

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-O