



ITEM 07

Balanço Financeiro de cada fundo municipal (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)

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA



1 of 9

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		102.569,95	7,31	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		624.330,17	729.587,59
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>102.569,95</u>	<u>0,00</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>528.256,67</u>	<u>0,00</u>
<u>TESOURO</u>		<u>0,00</u>	<u>7,31</u>	<u>TESOURO</u>		<u>96.073,50</u>	<u>729.587,59</u>
ORDINARIO		0,00	7,31	ORDINARIO		0,00	729.587,59
<u>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>		<u>632.471,69</u>	<u>873.330,49</u>	<u>AUXILIO FINANCEIRO</u>		<u>96.073,50</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>632.471,69</u>	<u>873.330,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		632.471,69	873.330,49	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		<u>59.747,72</u>	<u>105.873,02</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>41.206,92</u>	<u>74.623,12</u>	<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		<u>166.313,80</u>	<u>243.667,40</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		41.206,92	74.623,12	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>135.256,02</u>	<u>227.509,18</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>18.540,80</u>	<u>31.249,90</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		135.256,02	227.509,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		11.188,36	16.813,19	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>31.057,78</u>	<u>16.158,22</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.894,31	1.982,12	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		17.588,71	7.838,14
ISS		1.180,40	3.121,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.419,89	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		170,00	470,00	ISS		4.301,45	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.421,29	3.804,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		640,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.686,44	5.059,32	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.421,29	3.260,76
<u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u>		<u>5.955,83</u>	<u>0,00</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.686,44	5.059,32
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.955,83</u>	<u>0,00</u>	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		<u>10.101,22</u>	<u>5.955,83</u>
CONTA ÚNICA		5.955,83	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>10.101,22</u>	<u>5.955,83</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		10.101,22	5.955,83
TOTAL		800.745,19	979.210,82	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		800.745,19	979.210,82

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://epec.fce.br.gov.br/gpp/validar/validar.do?seam.Código.do.documento: 0e31faccf-1430-4c44-b0f7-acae5737abb

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira

Natureza Jurídica: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 9 9470-3849 (81) 9 9531-5838

CNPJ: 30.746.813/0001-96

E-mail: financasjaqueira@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Ordenador da despesa: Marivaldo Silva de Andrade

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de Novembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Cultura é a política pública de

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-0

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

Seguridade Social, não-contributiva, que dá apoio a projetos culturais, que prevê a distribuição de recursos financeiros a agentes culturais, com objetivo de fomentar manifestações culturais e artísticas.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: 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
Assesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento> Código do documento: 0e31aeef1430-4c44-b0f7-acae5737ab

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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-O

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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 INGRESSOS	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
Receita Orçamentária	R\$ 7,31	0,00%	R\$ 102.569,95	12,81%	1.403.045,69%
Transferências Recebidas	R\$ 873.330,49	89,19%	R\$ 632.471,69	78,99%	-27,58%
Receita Extraorçamentária	R\$ 105.873,02	10,81%	R\$ 59.747,72	7,46%	-43,57%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 5.955,83	0,74%	100%
Total	R\$ 979.210,82	100,00%	R\$ 800.745,19	100,00%	-18,23%
DISPÊNDIOS	2019	AV	2020	AV	AH
Despesa Orçamentária	R\$ 729.587,59	74,51%	R\$ 624.330,17	77,97%	-14,43%
Transferências Concedidas	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 243.667,40	24,88%	R\$ 166.313,80	20,77%	-31,75%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 5.955,83	0,61%	R\$ 10.101,22	1,26%	69,60%
Total	R\$ 979.210,82	100,00%	R\$ 800.745,19	100,00%	-18,23%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 41.206,92 (quarenta e um mil, duzentos e seis reais e noventa e dois centavos).

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 10.101,22 (dez mil, cento e um reais e vinte e dois centavos) para o exercício seguinte.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

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	-125,87
	Variação 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 temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	1,70
	Saldo do Exercício Anterior	

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.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 7

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.651.721,92	11.831.954,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		13.177.392,43	14.112.304,38
ORDINÁRIO		1.231,62	0,00	ORDINÁRIO		1.570.643,33	0,00
TESOURO		10.650.490,30	5.533,76	TESOURO		11.606.749,10	13.198.724,36
EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	2.907,79	CESSÃO ONEROSA		0,00	197.314,71
ORDINARIO		0,00	2.625,97	EDUCAÇÃO		0,00	1.190,16
RECURSOS DE CONVENIOS		34.377,15	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	11.796.884,40
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		10.616.113,15	0,00	ORDINARIO		0,00	1.203.335,09
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		0,00	86.950,18	RECURSOS DE CONVENIOS		9,30	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	86.950,18	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.606.739,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		0,00	11.739.471,01	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		0,00	913.580,02
EDUCAÇÃO		0,00	1.036.354,19	EDUCAÇÃO		0,00	913.580,02
EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	10.703.116,82	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		377.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.095.686,43	1.747.662,47	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		377.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.095.686,43	1.747.662,47	ORÇAMENTÁRIA			
REPASSE RECEBIDO		3.095.686,43	1.747.662,47	REPASSE CONCEDIDO		377.000,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.988.498,72	3.986.703,10	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.282.315,93	3.327.619,72
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		949.765,63	1.993.668,46	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.245.963,66	1.416.862,62
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		949.765,63	1.993.668,46	RP PROCESSADOS PAGOS		1.245.963,66	1.416.862,62
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.883.202,12	1.899.968,07	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.889.069,13	1.813.216,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		841.416,21	867.434,91	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		983.513,78	893.940,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		164.433,17	139.994,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		43.650,43	76.250,31
ISS		7.620,73	21.593,43	ISS		7.714,16	21.500,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		206,22	390,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		596,22	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.386,72	16.064,95	PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.649,34	15.678,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		844.479,09	843.684,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		828.594,54	796.130,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.659,98	10.805,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.350,66	9.716,98
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		155.530,97	93.066,57	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		147.283,14	97.540,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		68.757,50	45.612,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		64.848,14	41.065,48
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		86.773,47	47.454,07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		82.435,00	56.475,43
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		126.396,42	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		25.595,13	126.396,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		126.396,42	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25.595,13	126.396,42
CONTA ÚNICA		126.396,42	0,00	CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		25.595,13	126.396,42
TOTAL		16.862.303,49	17.566.320,52	TOTAL		16.862.303,49	17.566.320,52

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME



2 of 7

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaae5737abb

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Educação - FME

Natureza Jurídica: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

Domicílio do Órgão: Rua Dionizio Pereira Costa, nº 203, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1611

CNPJ: 30.609.545/0001-60

E-mail: educajaqueira@yahoo.com.br

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Ordenador da despesa: Arnaldo Liberato da Silva

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 – Administração Pública em Geral. O Fundo Municipal de Educação é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que tem como atribuições: organizar,

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-0

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

desenvolver e manter o Sistema Municipal de Ensino, integrando-o às políticas e planos educacionais da união e do Estado nos termos da Lei de Diretrizes e Base da Educação Nacional; planejar, desenvolver, executar, controlar e avaliar a política educacional do Município.

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/validaDoc.aspx> Código do documento: 0e31a6cf-1430-4c44-b0f7-acae5737ab6

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

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-O

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

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 INGRESSOS	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
Receita Orçamentária	R\$ 11.831.954,95	67,36%	R\$ 10.651.721,92	63,17%	-9,97%
Transferências Recebidas	R\$ 1.747.662,47	9,95%	R\$ 3.095.686,43	18,36%	77,13%
Receita Extraorçamentária	R\$ 3.986.703,10	22,70%	R\$ 2.988.498,72	17,72%	-25,04%
Saldo do Exercício Anterior	-	-	R\$ 126.396,42	0,75%	100,00%
Total	R\$ 17.566.320,52	100,00%	R\$ 16.862.303,49	100,00%	-4,01%
DISPÊNDIOS	2019	AV	2020	AV	AH
Despesa Orçamentária	R\$ 14.112.304,38	80,34%	R\$ 13.177.392,43	78,15%	-6,62%
Transferências Concedidas	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 377.000,00	2,24%	100,00%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 3.327.619,72	18,94%	R\$ 3.282.315,93	19,47%	-1,36%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 126.396,42	0,72%	R\$ 25.595,13	0,15%	-79,75%
Total	R\$ 17.566.320,52	100,00%	R\$ 16.862.303,49	100,00%	-4,01%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 949.765,63 (novecentos e quarenta e nove mil, setecentos e sessenta e cinco reais e sessenta e três centavos).

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 25.595,13 (vinte e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais e treze centavos) de saldo para o exercício seguinte.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

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	25,06
	Variação 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 temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,20
	Saldo do Exercício Anterior	

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.

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: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaae5737ab0

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

Exercício de 2020



1 of 9

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12,81	28,03	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		159.275,51	141.867,81
ORDINÁRIO		12,81	0,00	ORDINÁRIO		159.275,51	0,00
TESOURO		0,00	28,03	TESOURO		0,00	141.867,81
ORDINARIO		0,00	28,03	CESSÃO ONEROSA		0,00	2.305,38
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		153.977,75	154.356,26	ORDINARIO		0,00	139.562,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		153.977,75	154.356,26	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		153.977,75	154.356,26	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		17.874,46	25.452,44	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		8.241,70	3.986,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.596,24	39.078,71
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	3.986,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.449,08	18.475,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.241,70	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		2.449,08	18.475,75
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		9.016,98	20.919,42	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		9.610,72	20.032,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.113,86	9.088,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.676,34	8.204,74
ISS		274,75	264,79	ISS		277,75	261,79
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		130,00	110,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		158,26	110,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.262,35	3.225,60	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.262,35	3.225,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		236,02	8.230,58	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		236,02	8.230,58
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		615,78	547,02	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		536,44	570,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		615,78	547,02	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		536,44	570,25
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		22,63	1.132,46	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		15,90	22,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		22,63	1.132,46	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15,90	22,63
CAIXA		0,00	38,78	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		22,63	1.093,68	CONTA ÚNICA		15,90	22,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		171.887,65	180.969,19	TOTAL		171.887,65	180.969,19

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.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=0e31a6cf-1430-4c44-b0f7-acaae5737abb

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

Natureza Jurídica: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1156

CNPJ: 26.593.924/0001-32

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Ordenador da despesa: Marivaldo Silva de Andrade

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal da Criança e do adolescente é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

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/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acae5737ab

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

Email: 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.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

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/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acae5737abb

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

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.

d) Pagamentos Extraorçamentários

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

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.

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2019 no montante de R\$ 3.986,00.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 22,63, 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.

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 51,33	0,03%	R\$ 28,03	0,02%	-45,39%
Transferências Recebidas	R\$ 143.860,46	77,55%	R\$ 154.356,26	85,29%	7,30%
Receita Extraorçamentária	R\$ 34.336,10	18,51%	R\$ 25.452,44	14,06%	-25,87%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 7.265,10	3,92%	R\$ 1.132,46	0,63%	-84,41%
Total	R\$ 185.512,99	100,00%	R\$ 180.969,19	100,00%	-2,45%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 158.612,81	85,50%	R\$ 141.867,85	78,39%	-10,56%
Transferências Concedidas	-	-	-	-	-
Despesa Extraorçamentária	R\$ 25.767,12	13,89%	R\$ 39.078,71	21,59%	51,66%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 1.132,46	0,61%	R\$ 22,63	0,01%	-98,00%
Total	R\$ 185.512,99	100,00%	R\$ 180.969,19	100,00%	-2,45%

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



6

NOTA EXPLICATIVA

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	23.664,59
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Varição 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 temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,70
	Saldo do Exercício Anterior	

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.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.810.772,37	7.243.498,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		12.691.748,64	10.742.594,68
<u>ORDINÁRIO</u>		5.866,53	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>		3.605.148,74	0,00
<u>TESOURO</u>		8.804.905,84	3.189,46	<u>TESOURO</u>		9.086.599,90	3.116.461,29
ORDINARIO		0,00	3.189,46	CESSÃO ONEROSA		0,00	31.443,48
AUXILIO FINANCEIRO		1.621.362,40	0,00	ORDINARIO		0,00	3.085.017,81
RECURSOS DE CONVENIOS		7.183.543,44	0,00	AUXILIO FINANCEIRO		1.215.061,15	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		0,00	354.995,94	<u>RECURSOS DE CONVENIOS</u>		7.871.538,75	0,00
SAÚDE		0,00	354.995,94	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	7.626.133,39
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	6.885.312,78	CESSÃO ONEROSA		0,00	102.904,10
SAÚDE		0,00	6.885.312,78	SAÚDE		0,00	7.523.229,29
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.943.011,87	3.148.589,53	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		187.800,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		3.943.011,87	3.148.589,53	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		187.800,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.943.011,87	3.148.589,53	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.503.589,13	1.728.704,22	REPASSE CONCEDIDO		187.800,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		621.325,75	836.098,12	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.335.828,52	1.684.921,08
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		621.325,75	836.098,12	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		673.124,34	901.642,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		790.391,06	835.713,59	RP PROCESSADOS PAGOS		673.124,34	901.642,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		448.327,31	451.013,81	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		578.523,13	706.458,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		156.521,30	170.629,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		374.936,94	430.773,47
ISS		33.322,30	35.118,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		180,29	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.930,00	1.130,00	ISS		6,60	86.870,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.586,11	11.580,45	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.809,89	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		138.360,60	165.479,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.586,11	11.984,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		343,44	761,94	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		187.659,86	176.039,78
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		91.872,32	56.892,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		343,44	790,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.623,83	30.739,90	CLASSES			
FAMÍLIA PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		84.181,05	76.819,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		33.248,49	26.152,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.016,29	36.685,80
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		865.795,72	1.172.519,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		32.164,76	40.134,09
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		865.795,72	1.172.519,55	MATERNIDADE PAGO			
CAIXA		0,00	100.698,70	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		907.791,93	865.795,72
CONTA ÚNICA		865.795,72	1.071.820,85	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		907.791,93	865.795,72
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		15.123.169,09	13.293.311,48	CONTA ÚNICA		907.791,93	865.795,72
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		15.123.169,09	13.293.311,48

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaae5737abb

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira

Natureza Jurídica: 133-1 – Fundo Público da Administração direta Municipal

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

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1120

CNPJ: 09.471.844/0001-95

E-mail: rhsaudejaqueira@gmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária do Fundo Municipal de Saúde: Juliana Helena Silva de Andrade

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 – Administração Pública em Geral. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde.

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/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaac5737ab0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

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;

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/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31acdf-1430-4c44-b0f7-acae5737abbb

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaae5737ab0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

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

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 extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 7.243.498,18	54,49%	R\$ 8.810.772,37	58,26%	21,64%
Transferências Recebidas	R\$ 3.148.589,53	23,69%	R\$ 3.943.011,87	26,07%	25,23%
Receita Extraorçamentária	R\$ 1.728.704,22	13,00%	R\$ 1.503.589,13	9,94%	-13,02%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 1.172.519,55	8,82%	R\$ 865.795,72	5,72%	-26,16%
Total	R\$ 13.293.311,48	100,00%	R\$ 15.123.169,09	100,00%	13,77%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 10.742.594,68	80,81%	R\$ 12.691.748,64	83,92%	18,14%
Transferências Concedidas	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 187.800,00	1,24%	100,00%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 1.684.921,08	12,67%	R\$ 1.335.828,52	8,83%	-20,72%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 865.795,72	6,51%	R\$ 907.791,93	6,00%	4,85%
Total	R\$ 13.293.311,48	100,00%	R\$ 15.123.169,09	100,00%	13,77%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 621.325,75 (seiscentos e vinte e um mil, trezentos e vinte e cinco reais e setenta e cinco centavos).

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.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-accaec5737ab

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 907.791,93 (novecentos e sete mil, setecentos e noventa e um reais e noventa e três 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	-92,41
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Varição 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 temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	1,05
	Saldo do Exercício Anterior	

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.

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: 0e31aaccf-1430-4c44-b0f7-acaac5737abb

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acaae5737abb

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://epec.fce.pb.gov.br/epm/validar/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=0e31accf-1430-4c44-b017-accaec5737abb

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		618.647,33	857.654,68	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.392.043,42	1.273.983,80
<u>ORDINÁRIO</u>		1.296,86	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>		837.065,98	0,00
<u>TESOURO</u>		617.350,47	857.654,68	<u>TESOURO</u>		554.977,44	758.518,31
CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	856.971,29	CESSÃO ONEROSA		0,00	10.082,05
ORDINARIO		0,00	683,39	ORDINARIO		0,00	748.436,26
RECURSOS DE CONVENIOS		617.350,47	0,00	RECURSOS DE CONVENIOS		554.977,44	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		813.079,48	782.182,38	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		0,00	515.465,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		813.079,48	782.182,38	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	515.465,49
REPASSE RECEBIDO		813.079,48	782.182,38	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		29.702,31	38.736,42
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		142.281,01	146.791,75	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		29.702,31	38.736,42
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		69.678,96	71.520,00	REPASSE CONCEDIDO		29.702,31	38.736,42
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		69.678,96	71.520,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		181.932,71	158.537,78
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		57.771,83	60.255,41	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		63.534,00	88.788,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		50.321,30	53.861,22	RP PROCESSADOS PAGOS		63.534,00	88.788,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.587,46	2.385,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		104.555,59	54.019,11
ISS		3.895,87	3.101,64	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		51.979,39	47.803,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		690,00	630,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.537,79	2.165,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		277,20	277,20	ISS		3.978,84	3.123,39
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		14.830,22	15.016,34	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.007,20	650,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.730,05	8.030,34	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		35.052,37	277,20
FAMÍLIA PAGO				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.843,12	15.730,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.100,17	6.986,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.742,95	8.744,38
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		363.867,93	48.497,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.100,17	6.986,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		363.867,93	48.497,12	MATERNIDADE PAGO			
CAIXA		0,00	148,38	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		334.197,31	363.867,93
CONTA ÚNICA		363.867,93	48.348,74	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		334.197,31	363.867,93
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		1.937.875,75	1.835.125,93	CONTA ÚNICA		334.197,31	363.867,93
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		1.937.875,75	1.835.125,93

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

Natureza Jurídica: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1352

CNPJ: 01.839.832/0001-69

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária de Assistência Social: Verônica Feitosa Silva de Andrade

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-O

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de Novembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 – Administração Pública em Geral. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS)

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: 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;

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/validaDoc.seam> Código do documento: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acae5737ab

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITO

493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA

CONTADOR

CRC - PE - 017.714-O

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

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

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 extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanco Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2019	AV	2020	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 857.654,68	46,74%	R\$ 618.647,33	31,92%	-27,87%
Transferências Recebidas	R\$ 782.182,38	42,62%	R\$ 813.079,48	41,96%	3,95%
Receita Extraorçamentária	R\$ 146.791,75	8,00%	R\$ 142.281,01	7,34%	-3,07%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 48.497,12	2,64%	R\$ 363.867,93	18,78%	650,29%
Total	R\$ 1.835.125,93	100,00%	R\$ 1.937.875,75	100,00%	5,60%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 1.273.983,80	69,42%	R\$ 1.392.043,42	71,83%	9,27%
Transferências Concedidas	R\$ 38.736,42	2,11%	R\$ 29.702,31	1,53%	-23,32%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 158.537,78	8,64%	R\$ 181.932,71	9,39%	14,76%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 363.867,93	19,83%	R\$ 334.197,31	17,25%	-8,15%
Total	R\$ 1.835.125,93	100,00%	R\$ 1.937.875,75	100,00%	5,60%

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 69.678,96 (sessenta e nove mil, seiscentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos).

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 334.197,31 (trezentos e trinta e quatro mil, cento e noventa e sete reais e trinta e um centavos), para o exercício seguinte.

e) Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	26,07
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Varição 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 temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,92
	Saldo do Exercício Anterior	

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.

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: 0e31accf-1430-4c44-b0f7-acae5737ab