

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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) | 65.413.000,00 | 80.578.108,25 | 75.892.238,72 | 75.892.238,72 | 73.583.964,53 | 4.685.869,53 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 31.152.100,00 | 39.304.032,31 | 38.683.759,94 | 38.683.759,94 | 36.899.836,99 | 620.272,37 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 34.260.900,00 | 41.274.075,94 | 37.208.478,78 | 37.208.478,78 | 36.684.127,54 | 4.065.947,16 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 3.944.000,00 | 4.593.592,15 | 3.340.737,67 | 3.340.737,67 | 3.324.737,67 | 1.252.854,48 |
| INVESTIMENTOS | 3.942.000,00 | 4.591.592,15 | 3.340.737,67 | 3.340.737,67 | 3.324.737,67 | 1.250.854,48 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 69.357.000,00 | 85.171.700,40 | 79.232.976,39 | 79.232.976,39 | 76.908.702,20 | 5.938.922,01 |
| 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) | 69.357.000,00 | 85.171.700,40 | 79.232.976,39 | 79.232.976,39 | 76.908.702,20 | 5.938.922,01 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 69.357.000,00 | 85.171.700,40 | 79.232.976,39 | 79.232.976,39 | 76.908.702,20 | 5.938.922,01 |
| 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-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|-------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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 ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 2.117.959,71 | 2.113.079,23 | 4.880,48 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 458.576,60 | 458.576,60 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 1.659.383,11 | 1.654.502,63 | 4.880,48 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 91.433,07 | 91.433,07 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 91.433,07 | 91.433,07 | 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 | 0,00 | 2.209.392,78 | 2.204.512,30 | 4.880,48 | 0,00 |

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 211.303.884-68

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE Nº 019332/0-5
 029.008.134-28

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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 | 1.596.000,00 | 2.684.905,92 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 42.201,81 |
| DESpesas CORRENTES | 1.595.000,00 | 2.683.905,92 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 41.201,81 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.595.000,00 | 2.683.905,92 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 2.642.704,11 | 41.201,81 |
| 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 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 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 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 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 JAIRES REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: 31/12/2020 às 10:00:00
 Endereço: rpp/va/validaDoc.seam Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803679ca9c8

 NILVA MARIA MENDES DE SÁ
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 211.303.884-68

 JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.342.856/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Nilva Maria Mendes de Sá, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$:26.091.680,78, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 34.891.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 53.141.295,61).

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$: 85.171.700,40, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$:79.232.976,39, liquidado: R\$ 79.232.976,39 e pago: R\$ 76.908.702,20.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse Fundo teve um déficit no total de: R\$: 26.091.680,78Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 53.141.295,61) e as despesas totais empenhadas R\$ 79.232.976,39.

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2020, esse Fundo apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

| | |
|---|-------------------|
| Receita Arrecadada Total (1) | R\$ 53.141.295,61 |
| Despesa Empenhada Total (2) | R\$ 79.232.976,39 |
| Quociente do Resultado = (1)/(2) | 0,67 |

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$: 2.209.392,78, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$: 2.324.274,19 Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 2.204.512,30 Além disso, foram cancelados: R\$ 4.880,48, restando de saldo o valor de R\$ 2.324.274,19

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intra orçamentárias:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9e8

| Receita Intra | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo a realizar |
|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Receitas Correntes | 33.466.000,00 | 33.466.000,00 | 52.682.096,61 | 19.216.096,61 |
| Receitas de Capital | 1.425.000,00 | 1.425.000,00 | 459.199,00 | 965.801,00 |
| TOTAL | 348.910,00 | 348.910,00 | 53.141.295,61 | 18.250.295,61 |

| Despesa Intra | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada | Despesa Paga | Saldo |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 65.413.000,00 | 80.578.108,25 | 75.892.238,72 | 75.892.238,72 | 73.583.964,53 | 4.685.869,53 |
| Despesas de Capital | 3.944.000,00 | 4.593.592,15 | 3.340.737,67 | 3.340.737,67 | 3.324.737,67 | 1.250.854,48 |
| TOTAL | 69.357.000,00 | 85.171.700,40 | 79.232.976,39 | 79.232.976,39 | 76.908.702,20 | 5.938.724,01 |

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| Inicial | 69.357.000,00 | 69.357.000,00 | 64.703.220,58 | 64.703.220,58 | 62.378.946,39 | 5.938.724,01 |
| Suplementar | - | 295.300,00 | - | - | - | - |
| Especial | - | - | - | - | - | - |
| Extraordinário | - | 15.519.400,40 | 14.529.755,81 | 14.529.755,81 | 14.529.755,81 | - |
| Total | 69.357.000,00 | 85.171.700,40 | 79.232.976,39 | 79.232.976,39 | 76.908.702,20 | 5.938.724,01 |

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2019.

4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

Recursos Próprios:

R\$ 17.138,24

Recursos Vinculados:

R\$ 6.326.257,13

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 totalizaram R\$: 6.343.395,37. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Garanhuns, 15/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 4.290.000,00 | 4.290.000,00 | 5.337.219,54 | 1.047.219,54 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 36.000,00 | 36.000,00 | 10.546,68 | -25.453,32 |
| Valores Mobiliários | 36.000,00 | 36.000,00 | 10.546,68 | -25.453,32 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 4.250.000,00 | 4.250.000,00 | 5.321.715,81 | 1.071.715,81 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 4.120.000,00 | 4.120.000,00 | 5.178.423,31 | 1.058.423,31 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 128.000,00 | 128.000,00 | 90.992,50 | -37.007,50 |
| Transferências de Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Transferências de pessoas físicas | 2.000,00 | 2.000,00 | 37.300,00 | 35.300,00 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.957,05 | 957,05 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.957,05 | 957,05 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 4.290.000,00 | 4.290.000,00 | 5.337.219,54 | 1.047.219,54 |
| 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) | 4.290.000,00 | 4.290.000,00 | 5.337.219,54 | 1.047.219,54 |
| DÉFICIT (VI) | | | 4.635.486,91 | |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 4.290.000,00 | 4.290.000,00 | 9.972.706,45 | |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | | | | |
| 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 | |

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
 303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26



Documento Assinado em: 2020/12/31
 Acesso em: https://www.tre.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDoc=semCodigoDoc&CodigoDoc=semCodigoDoc
 PESSOA DE AZEVEDO

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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-h) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 9.626.000,00 | 11.935.441,41 | 9.621.006,13 | 9.621.006,13 | 9.231.627,26 | 2.314.435,28 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.864.000,00 | 5.453.440,00 | 5.228.016,39 | 5.228.016,39 | 4.838.637,52 | 225.423,61 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 4.762.000,00 | 6.482.001,41 | 4.392.989,74 | 4.392.989,74 | 4.392.989,74 | 2.089.011,67 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 988.000,00 | 466.746,50 | 351.700,32 | 351.700,32 | 351.700,32 | 115.044,18 |
| INVESTIMENTOS | 988.000,00 | 466.746,50 | 351.700,32 | 351.700,32 | 351.700,32 | 115.044,18 |
| 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) | 10.614.000,00 | 12.402.187,91 | 9.972.706,45 | 9.972.706,45 | 9.583.327,58 | 2.429.880,36 |
| 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) | 10.614.000,00 | 12.402.187,91 | 9.972.706,45 | 9.972.706,45 | 9.583.327,58 | 2.429.880,36 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 10.614.000,00 | 12.402.187,91 | 9.972.706,45 | 9.972.706,45 | 9.583.327,58 | 2.429.880,36 |
| 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 ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 24.850,00 | 24.075,00 | 24.075,00 | 775,00 | 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 | 24.850,00 | 24.075,00 | 24.075,00 | 775,00 | 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 | 24.850,00 | 24.075,00 | 24.075,00 | 775,00 | 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 ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 285.291,42 | 262.603,92 | 22.687,50 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 92.713,42 | 92.204,92 | 508,50 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 192.578,00 | 170.399,00 | 22.179,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 285.291,42 | 262.603,92 | 22.687,50 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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 | 216.000,00 | 227.100,00 | 215.020,19 | 215.020,19 | 215.020,19 | 12.079,81 |
| DESpesas CORRENTES | 216.000,00 | 227.100,00 | 215.020,19 | 215.020,19 | 215.020,19 | 12.079,81 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 216.000,00 | 227.100,00 | 215.020,19 | 215.020,19 | 215.020,19 | 12.079,81 |
| 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 JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: 31/12/2020 às 14:00:00
 Endereço: https://www.fundomunicipal.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo_documento=8875922c-76b8-445d-9202-c803679ca9e8

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
 303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

10.782.874/0001/00

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.293-904

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS de Garanhuns -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Garanhuns -PE possui como atividade principal a “Regularização das Atividades Econômicas”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Maria Célia de Melo Sobral, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

e) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 1.047.219,54, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 4.290.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 5.337.219,54).

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL

SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS

303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9e8

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 12.402.187,91, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 9.972.706,45, liquidado: R\$ 9.972.706,45 e pago: R\$ 9.583.327,58 A economia orçamentária foi de R\$ 2.429.481,46 Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse Fundo teve um déficit no total de: R\$ 4.635.486,91 Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 5.337.219,54) e as despesas totais empenhadas (R\$ 9.972.706,45).

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2020, esse Fundo apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

| | |
|---|------------------|
| Receita Arrecadada Total (1) | R\$ 5.337.219,54 |
| Despesa Empenhada Total (2) | R\$ 9.972.706,45 |
| Quociente do Resultado = (1)/(2) | 0,54 |

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 24.850,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00 Foram liquidados no exercício o total de R\$ 24.075,00, e pagos: R\$ 24.075,00 Além disso, foram cancelados: R\$ 775,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 285.291,42, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 389.378,87 Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 262.603,92 Além disso, foram cancelados: R\$ 22.687,50, restando de saldo o valor de R\$ 389.378,87

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9e8

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

| Receita Intra | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo a realizar |
|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Despesa Intra | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada | Despesa Paga | Saldo |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Despesas Correntes | 216.000,00 | 227.100,00 | 215.020,19 | 215.020,19 | 215.020,19 | 12.079,81 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 216.000,00 | 227.100,00 | 215.020,19 | 215.020,19 | 215.020,19 | 12.079,81 |

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|
| Inicial | 10.614.000,00 | 9.208.440,00 | 6.778.958,54 | 6.778.958,54 | 6.389.579,67 | 2.429.481,46 |
| Suplementar | - | 648.800,00 | 648.800,00 | 648.800,00 | 648.800,00 | 0,00 |
| Especial | - | - | - | - | - | - |
| Extraordinário | - | 2.544.947,91 | 2.544.947,91 | 2.544.947,91 | 2.544.947,91 | 0,00 |
| Total | 10.614.000,00 | 12.402.187,91 | 9.972.706,45 | 9.972.706,45 | 9.583.327,58 | 2.429.481,46 |

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2019.

4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

| Recursos Próprios: | Recursos Vinculados: |
|--------------------|----------------------|
| R\$ 471.495,34 | R\$ 1.559.928,00 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 2.031.423,34. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9e8

7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Garanhuns, 15/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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-h) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 1.135.000,00 | 1.135.000,00 | 399.242,16 | 399.242,16 | 399.242,16 | 735.757,84 |
| 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 | 1.135.000,00 | 1.135.000,00 | 399.242,16 | 399.242,16 | 399.242,16 | 735.757,84 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.000,00 |
| INVESTIMENTOS | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.000,00 |
| 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) | 1.168.000,00 | 1.168.000,00 | 399.242,16 | 399.242,16 | 399.242,16 | 768.757,84 |
| 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) | 1.168.000,00 | 1.168.000,00 | 399.242,16 | 399.242,16 | 399.242,16 | 768.757,84 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 1.168.000,00 | 1.168.000,00 | 399.242,16 | 399.242,16 | 399.242,16 | 768.757,84 |
| 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-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|-----------|----------------|-----------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | 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 | 2.950,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | 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 | 2.950,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | 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 ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 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 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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-i) |
|------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------------|
| DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 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 2020/12/31 às 10:00:00. Acesso em: 11/01/2021 às 10:00:00. Endereço eletrônico: https://sistema.pec.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803679ca9e8

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
 303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente

CNPJ:

01.410.340/0001-53

Endereço da entidade:

Rua Manoel Clemente, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.293-040

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente de Garanhuns -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA, Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Izaias Regis Neto, cargo: Prefeito, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL

SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS

303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5

029.006.134-26

**NOTA EXPLICATIVA**Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 244.325,16, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 9.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 253.325,16).

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 1.168.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 399.242,16, liquidado: R\$ 399.242,16 e pago: R\$ 399.242,16 A economia orçamentária foi de R\$ 769.757,84 Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse Fundo teve um déficit no total de: R\$ 145.917,00 Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 253.325,16) e as despesas totais empenhadas (R\$ 399.242,16).

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2020, esse Fundo apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Receita Arrecadada Total (1) | R\$ 253.325,16 |
| Despesa Empenhada Total (2) | R\$ 399.242,16 |
| Quociente do Resultado = (1)/(2) | 0,63 |

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 2,950,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00 Foram liquidados no exercício o total de R\$ 2.950,00, e pagos: R\$ 2.950,00 Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00 Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 0,00 Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

| Receita Intra | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo a realizar |
|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Despesa Intra | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada | Despesa Paga | Saldo |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| Despesas Correntes | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 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 |

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Inicial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suplementar | - | - | - | - | - | - |
| Especial | - | - | - | - | - | - |
| Extraordinário | - | - | - | - | - | - |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2019.

4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

Recursos Próprios:

R\$ 320.635,48

Recursos Vinculados:

R\$ 421.963,54

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 320.635,48. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Garanhuns 15/03/2021

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 152.000,00 | 152.000,00 | 178.891,64 | 26.891,64 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 131.000,00 | 131.000,00 | 168.988,02 | 37.988,02 |
| Taxas | 131.000,00 | 131.000,00 | 168.988,02 | 37.988,02 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 11.000,00 | 11.000,00 | 9.903,62 | -1.096,38 |
| Valores Mobiliários | 11.000,00 | 11.000,00 | 9.903,62 | -1.096,38 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Outros Serviços | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 152.000,00 | 152.000,00 | 178.891,64 | 26.891,64 |
| 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) | 152.000,00 | 152.000,00 | 178.891,64 | 26.891,64 |
| DÉFICIT (VI) | | | | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 152.000,00 | 152.000,00 | 178.891,64 | |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado em 31/12/2020 por JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://brasil.tribunaonline.com.br/validaDoc.aspx?codigo_documento=4875922c-76b8-445d-9202-c803679ca9e8

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
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-h-i) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 241.000,00 | 241.000,00 | 14.615,43 | 14.615,43 | 14.615,43 | 226.384,57 |
| 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 | 241.000,00 | 241.000,00 | 14.615,43 | 14.615,43 | 14.615,43 | 226.384,57 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| INVESTIMENTOS | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 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) | 243.000,00 | 243.000,00 | 14.615,43 | 14.615,43 | 14.615,43 | 228.384,57 |
| 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) | 243.000,00 | 243.000,00 | 14.615,43 | 14.615,43 | 14.615,43 | 228.384,57 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 164.276,21 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 243.000,00 | 243.000,00 | 178.891,64 | 14.615,43 | 14.615,43 | 228.384,57 |
| 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-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|-------------|----------------|-----------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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 ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 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 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
 SECRETARIO
 064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
 029.006.134-28

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 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 2020/12/31 às 10:00:00
 Acesso em: 2020/12/31 às 10:00:00
 URL: https://sistema.pec.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento=8875922c-76b8-445d-9202-c803679ca9e8

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
 SECRETARIO
 064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA

CNPJ:

10.216.204/0001/18

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.295-410

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal do Meio Ambiente de Garanhuns -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMMA de Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Regularização das Atividades. ". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4633, de 16 de dezembro. de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

João Paulo Sobral da Silva, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 19332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 26.891,64, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 152.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 178.891,64).

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 243.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 14.615,43, liquidado: R\$ 14.615,43 e pago: R\$ 14.615,43 A economia orçamentária foi de R\$ 228.384,57 Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse Fundo teve um superávit no total de: R\$ 164.276,21 Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 178.891,64) e as despesas totais empenhadas (R\$ 14.615,43).

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2020, esse Fundo apresentou um Resultado Superavitário, pois apresentou um quociente maior que 1, conforme resultado a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Receita Arrecadada Total (1) | R\$ 178.891,64 |
| Despesa Empenhada Total (2) | R\$ 14.615,43 |
| Quociente do Resultado = (1)/(2) | 12,24 |

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Não houve registros para esta entidade.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

| Receita Intra | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo a realizar |
|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|
|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://steecfpe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9c8

| | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| Despesa Intra | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada | Despesa Paga | Saldo |
| 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 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Inicial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suplementar | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Especial | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Extraordinário | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2019.

4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**Recursos Próprios:**

R\$ 645.055,75

Recursos Vinculados:

R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 645.055,75. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Garanhuns, 15/03/2021

Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a875922c-76b8-445d-9202-c803b79ca9e8

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26