



Unidade Gestora ED

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | Prevista Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receitas Realizadas (c) | Saldo = (c) - (a) - (b) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receitas Correntes (I)   | 15.430.000,00        | 15.430.000,00           | 12.682.742,19           | -2.747.257,81           |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  |                      |                         |                         |                         |
| Impostos   |                      |                         |                         |                         |
| Taxas  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Sociais  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Econômicas   |                      |                         |                         |                         |
| Receita Patrimonial  | 19.000,00            | 19.000,00               | 14.204,62               | -4.795,38               |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado   |                      |                         |                         |                         |
| Valores Mobiliários  | 19.000,00            | 19.000,00               | 14.204,62               | -4.795,38               |
| Delegação de Serviços Públicos (Concessão, Permissão ou Exploração de Recursos Naturais) |                      |                         |                         |                         |
| Exploração do Patrimônio Intangível  |                      |                         |                         |                         |
| Cessão de Direitos   |                      |                         |                         |                         |
| Receita de Serviços  |                      |                         |                         |                         |
| Transferências Correntes   | 15.410.000,00        | 15.410.000,00           | 12.668.537,57           | -2.741.462,43           |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 1.436.000,00         | 1.436.000,00            | 1.293.005,38            | -1.403.994,62           |
| Transferências dos Estados, Distrito Federal e suas Entidades                            | 6.000,00             | 6.000,00                | 6.000,00                | 0,00                    |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas Correntes  | 1.000,00             | 1.000,00                | 1.000,00                | 0,00                    |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos  | 1.000,00             | 1.000,00                | 1.000,00                | 0,00                    |
| Demais Receitas Correntes  |                      |                         |                         |                         |
| Receitas de Capital (II)   | 62.000,00            | 62.000,00               | 61.331,58               | -668,42                 |
| Operações de Crédito   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Interno   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Externo   |                      |                         |                         |                         |
| Alienação de Bens  | 6.000,00             | 6.000,00                | 6.000,00                | 0,00                    |
| Alienação de Bens Móveis   | 6.000,00             | 6.000,00                | 6.000,00                | 0,00                    |
| Alienação de Bens Imóveis  |                      |                         |                         |                         |
| Amortização de Empréstimos   |                      |                         |                         |                         |
| Transferências de Capital  | 56.000,00            | 56.000,00               | 61.331,58               | 5.331,58                |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 52.000,00            | 52.000,00               | 61.331,58               | 9.331,58                |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e suas Entidades                        | 4.000,00             | 4.000,00                | -4.000,00               | -4.000,00               |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas de Capital   |                      |                         |                         |                         |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)                                      |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>                                       | <b>15.492.000,00</b> | <b>15.492.000,00</b>    | <b>12.744.073,77</b>    | <b>-2.747.926,23</b>    |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (V)   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Internas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Externas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>                                      | <b>15.492.000,00</b> | <b>15.492.000,00</b>    | <b>12.744.073,77</b>    | <b>-2.747.926,23</b>    |
| Déficit (VII)  | 1.083.110,00         | 1.083.110,00            | 3.673.207,09            | 2.590.097,09            |
| <b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>   | <b>16.575.110,00</b> | <b>16.575.110,00</b>    | <b>16.417.280,86</b>    | <b>157.829,14</b>       |
| Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Créditos Adicionais)                         |                      |                         |                         |                         |
| Superávit Financeiro   |                      |                         |                         |                         |
| Reabertura de Créditos Adicionais  |                      |                         |                         |                         |

EDNALDO FABIANO DOS SANTOS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



Unidade Gestora ED

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | Dotação Inicial (e)  | Dotação Atualizada (f) | Despesas Empenhadas (g) | Despesas Liquidadas (h) | Despesas Pagas (i)   | Saldo em Dotação (j) = (f - g) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Despesas Correntes (IX)                                 | 16.441.710,00        | 16.441.710,00          | 16.410.742,86           | 16.033.851,14           | 15.643.134,91        | 807,14                         |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 12.832.500,00        | 13.332.500,00          | 13.314.734,61           | 13.027.979,94           | 12.826.248,61        | 502,39                         |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Outras Despesas Correntes                               | 3.609.210,00         | 3.109.210,00           | 3.096.008,25            | 3.005.871,20            | 2.816.886,30         | 292,75                         |
| Despesas de Capital (X)                                 | 133.400,00           | 133.400,00             | 6.538,00                | 6.538,00                | 6.538,00             | 62,00                          |
| Investimentos   | 133.400,00           | 133.400,00             | 6.538,00                | 6.538,00                | 6.538,00             | 62,00                          |
| Inversões Financeiras                                   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Amortização da Dívida                                   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Reserva de Contingência (XI)                            |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Reserva do RPPS (XII)                                   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| <b>SUBTOTAL DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>   | <b>16.575.110,00</b> | <b>16.575.110,00</b>   | <b>16.417.280,86</b>    | <b>16.040.389,14</b>    | <b>15.649.672,91</b> | <b>527,14</b>                  |
| Amortização Dívida Refinanciamento (XIV)                |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Amortização da Dívida Interna                           |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Dívida Mobiliária                                       |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Outras Dívidas  |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Amortização da Dívida Externa                           |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Dívida Mobiliária                                       |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Outras Dívidas  |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b> | <b>16.575.110,00</b> | <b>16.575.110,00</b>   | <b>16.417.280,86</b>    | <b>16.040.389,14</b>    | <b>15.649.672,91</b> | <b>527,14</b>                  |
| Superávit (XVI)   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| <b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>                        | <b>16.575.110,00</b> | <b>16.575.110,00</b>   | <b>16.417.280,86</b>    | <b>16.040.389,14</b>    | <b>15.649.672,91</b> | <b>527,14</b>                  |
| <b>Despesas - Intra-Orçamentárias</b>                   | <b>1.599.950,00</b>  | <b>1.985.484,96</b>    | <b>1.985.484,96</b>     | <b>1.985.484,96</b>     | <b>1.713.721,83</b>  | <b>271,73</b>                  |
| Despesas Correntes - Intra-Orçamentárias                | 1.599.950,00         | 1.985.484,96           | 1.985.484,96            | 1.985.484,96            | 1.713.721,83         | 271,73                         |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 1.599.950,00         | 1.985.484,96           | 1.985.484,96            | 1.985.484,96            | 1.713.721,83         | 271,73                         |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Outras Despesas Correntes                               |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Despesas de Capital - Intra-Orçamentárias               |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Investimentos   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Inversões Financeiras                                   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Amortização da Dívida                                   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Reserva de Contingência                                 |                      |                        |                         |                         |                      |                                |
| Reserva do RPPS   |                      |                        |                         |                         |                      |                                |

EDNALDO FABIANO DOS SANTOS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PARANATAMA  
PERNAMBUCO**  
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO - RAP NÃO PROCESSADOS  
Período de 01/01/2019 até 31/12/2019



Unidade Gestora ED

| Restos A Pagar Não Processados | Inscritos                       |  | Liquidados<br>(c) | Pagos<br>(d) | Cancelados<br>(e) | Saldo<br>(f)=(a+b-c-e) |
|--------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|------------------------|
|                                | Em Exercícios Anteriores<br>(a) | Em 31 Dezembro Exercício Anterior<br>(b) |                   |              |                   |                        |
| DESPESAS CORRENTES             |                                 | 117.935,98                               | 115.159,25        | 115.159,25   |                   | 6,73                   |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      |                                 | 117.935,98                               | 115.159,25        | 115.159,25   |                   | 6,73                   |
| DESPESAS DE CAPITAL            |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| INVESTIMENTOS                  |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          |                                 |  |                   |              |                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                   |                                 | 117.935,98                               | 115.159,25        | 115.159,25   | 115.159,25        | 2.776,73               |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesso em: 18/10/2019 10:56:00  
 http://receita.pe.gov.br/ep/validador/validarDoc.seam Código do documento: 632fd8fa-053e-4023-a866-1246151e99e5



Unidade Gestora ED

| Restos A Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Inscritos                    |                                       | Pagos (c)         | Cancelados (d) | Saldo (e)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|
|   | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 Dezembro Exercício Anterior (b) |                   |                |                     |
| DESPESAS CORRENTES                                      | 291.080,09                   | 405.086,32                            | 693.389,67        |                | 6,74                |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 263.054,36                   | 87.969,55                             | 351.023,90        |                | 0,01                |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              |                              |                                       |                   |                |                     |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 28.025,73                    | 317.116,77                            | 342.365,77        |                | 6,73                |
| DESPESAS DE CAPITAL                                     |                              |                                       |                   |                |                     |
| INVESTIMENTOS   |                              |                                       |                   |                |                     |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   |                              |                                       |                   |                |                     |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   |                              |                                       |                   |                |                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>291.080,09</b>            | <b>405.086,32</b>                     | <b>693.389,67</b> |                | <b>2.776,74</b>     |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesse em: <http://portalpe.gov.br/pepp/validadoc.aspx?codigo=632fd8fa-053e-4023-a866-1246151e99e5>



## NOTA EXPLICATIVA

### 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário 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, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação”.

a) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária. Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

b) Execução Orçamentária. A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativas (déficit) quando ocorrer o inverso.

b.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias. As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).



b.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias. As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

| <b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b> |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| <b>Receitas</b>               | <b>Arrecadada</b>    |
| Receita Patrimonial           | 14.204,62            |
| Transferências Correntes      | 12.668.537,57        |
| Receita de Capital            | 61.331,58            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>12.744.073,77</b> |
| <b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b> |                      |
| <b>Despesas</b>               | <b>Liquidadas</b>    |
| Educação                      | 16.327.661,25        |
| Cultura                       | 75.053,16            |
| Desporto e Lazer              | 14.566,45            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>16.417.280,86</b> |

## NOTA EXPLICATIVA

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa e previu a Receita para o exercício financeiro de 2019, em R\$ 47.200.000,00 (quarenta e sete milhões e duzentos mil reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 18.880.000,00 (dezoito milhões, oitocentos e oitenta mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 40% do total do orçamento do município. Os Restos a Pagar Processados e Não Processados PAGOS apresentados no Balanço Orçamentário no montante de R\$ 808.548,92 (oitocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e oito reais e noventa e dois centavos), são de exercícios anteriores. Ao passo que no exercício atual, os restos a pagar processados e não processados inscritos integram anexo distinto a este balanço orçamentário.

Paranatama-PE, 11 de Março de 2020.



Unidade Gestora SA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | Prevista Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receitas Realizadas (c) | Saldo = (c) - (a) + (b) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receitas Correntes (I)   | 5.583.900,00         | 5.583.900,00            | 4.762.706,87            | -821.193,13             |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  |                      |                         |                         |                         |
| Impostos   |                      |                         |                         |                         |
| Taxas  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Sociais  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Econômicas   |                      |                         |                         |                         |
| Receita Patrimonial  | 30.000,00            | 30.000,00               | 16.942,62               | -13.057,38              |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado   |                      |                         |                         |                         |
| Valores Mobiliários  | 30.000,00            | 30.000,00               | 16.942,62               | -13.057,38              |
| Delegação de Serviços Públicos (Concessão, Permissão ou Exploração de Recursos Naturais) |                      |                         |                         |                         |
| Exploração do Patrimônio Intangível  |                      |                         |                         |                         |
| Cessão de Direitos   |                      |                         |                         |                         |
| Receita de Serviços  | 5.000,00             | 5.000,00                |                         | 0,00                    |
| Transferências Correntes   | 5.547.900,00         | 5.547.900,00            | 4.707.711,35            | -840.188,65             |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 5.547.900,00         | 5.547.900,00            | 4.707.711,35            | -840.188,65             |
| Transferências dos Estados, Distrito Federal e suas Entidades                            |                      |                         |                         |                         |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas Correntes  | 1.000,00             | 1.000,00                | 38.052,90               | 37.052,90               |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos  | 1.000,00             | 1.000,00                | 38.052,90               | 37.052,90               |
| Demais Receitas Correntes  |                      |                         |                         |                         |
| Receitas de Capital (II)   | 1.022.000,00         | 1.022.000,00            | 100.000,00              | -922.000,00             |
| Operações de Crédito   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Interno   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Externo   |                      |                         |                         |                         |
| Alienação de Bens  | 6.000,00             | 6.000,00                |                         | 0,00                    |
| Alienação de Bens Móveis   | 6.000,00             | 6.000,00                |                         | 0,00                    |
| Alienação de Bens Imóveis  |                      |                         |                         |                         |
| Amortização de Empréstimos   |                      |                         |                         |                         |
| Transferências de Capital  | 1.016.000,00         | 1.016.000,00            | 100.000,00              | -916.000,00             |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 1.012.000,00         | 1.012.000,00            | 100.000,00              | -912.000,00             |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e suas Entidades                        | 4.000,00             | 4.000,00                |                         | -4.000,00               |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas de Capital   |                      |                         |                         |                         |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)                                      |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>                                       | <b>6.605.900,00</b>  | <b>6.605.900,00</b>     | <b>4.862.706,87</b>     | <b>-1.743.193,13</b>    |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (V)   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Internas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Externas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>                                      | <b>6.605.900,00</b>  | <b>6.605.900,00</b>     | <b>4.862.706,87</b>     | <b>-1.743.193,13</b>    |
| Déficit (VII)  | 2.451.130,00         | 2.451.130,00            | 4.608.123,41            | 2.156.993,41            |
| <b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>   | <b>9.057.030,00</b>  | <b>9.057.030,00</b>     | <b>9.470.830,28</b>     | <b>413.800,28</b>       |
| Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Créditos Adicionais)                         |                      |                         |                         |                         |
| Superávit Financeiro   |                      |                         |                         |                         |
| Reabertura de Créditos Adicionais  |                      |                         |                         |                         |

**VALDI PIMENTEL DE GOIS**

**LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE**

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



Unidade Gestora SA

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | Dotação Inicial (e) | Dotação Atualizada (f) | Despesas Empenhadas (g) | Despesas Liquidadas (h) | Despesas Pagas (i)  | Saldo em Dotação (j) = (g) - (h) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Despesas Correntes (IX)                                 | 8.519.830,00        | 9.155.485,78           | 9.121.786,06            | 8.640.558,99            | 8.525.142,67        | 339,72                           |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 4.783.720,00        | 4.670.650,93           | 4.670.650,93            | 4.522.822,18            | 4.522.822,18        | 0,00                             |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Despesas Correntes                               | 3.736.110,00        | 4.484.834,85           | 4.451.135,13            | 4.117.736,81            | 4.002.320,49        | 399,72                           |
| Despesas de Capital (X)                                 | 537.200,00          | 349.044,22             | 349.044,22              | 340.934,22              | 333.537,22          | 65,00                            |
| Investimentos   | 537.200,00          | 349.044,22             | 349.044,22              | 340.934,22              | 333.537,22          | 65,00                            |
| Inversões Financeiras                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva de Contingência (XI)                            |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva do RPPS (XII)                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>SUBTOTAL DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>   | <b>9.057.030,00</b> | <b>9.504.530,00</b>    | <b>9.470.830,28</b>     | <b>8.981.493,21</b>     | <b>8.858.679,89</b> | <b>519,72</b>                    |
| Amortização Dívida Refinanciamento (XIV)                |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida Interna                           |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Dívida Mobiliária                                       |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Dívidas  |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida Externa                           |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Dívida Mobiliária                                       |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Dívidas  |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b> | <b>9.057.030,00</b> | <b>9.504.530,00</b>    | <b>9.470.830,28</b>     | <b>8.981.493,21</b>     | <b>8.858.679,89</b> | <b>519,72</b>                    |
| Superávit (XVI)   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>                        | <b>9.057.030,00</b> | <b>9.504.530,00</b>    | <b>9.470.830,28</b>     | <b>8.981.493,21</b>     | <b>8.858.679,89</b> | <b>519,72</b>                    |
| <b>Despesas - Intra-Orçamentárias</b>                   | <b>347.500,00</b>   | <b>363.769,01</b>      | <b>363.769,01</b>       | <b>363.769,01</b>       | <b>215.940,26</b>   | <b>147,75</b>                    |
| Despesas Correntes - Intra-Orçamentárias                | 347.500,00          | 363.769,01             | 363.769,01              | 363.769,01              | 215.940,26          | 147,75                           |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 347.500,00          | 363.769,01             | 363.769,01              | 363.769,01              | 215.940,26          | 147,75                           |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Despesas Correntes                               |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Despesas de Capital - Intra-Orçamentárias               |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Investimentos   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Inversões Financeiras                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva de Contingência                                 |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva do RPPS   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |

VALDI PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



**FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANATAMA  
PERNAMBUCO**  
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO - RAP NÃO PROCESSADOS  
Período de 01/01/2019 até 31/12/2019



Unidade Gestora SA

| Restos A Pagar Não Processados | Inscritos                          |   | Liquidados<br>(c) | Pagos<br>(d)      | Cancelados<br>(e) | Saldo<br>(f)=(a+b-c-e) |
|--------------------------------|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|                                | Em Exercícios<br>Anteriores<br>(a) | Em 31 Dezembro<br>Exercício Anterior<br>(b) |                   |                   |                   |                        |
| DESPESAS CORRENTES             |                                    | 186.134,80                                  | 163.199,79        | 163.199,79        |                   | 22.935,01              |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     |                                    |   |                   |                   |                   |                        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     |                                    |   |                   |                   |                   |                        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      |                                    | 186.134,80                                  | 163.199,79        | 163.199,79        |                   | 22.935,01              |
| DESPESAS DE CAPITAL            |                                    | 60.456,25                                   | 60.456,25         | 60.456,25         |                   |                        |
| INVESTIMENTOS                  |                                    | 60.456,25                                   | 60.456,25         | 60.456,25         |                   |                        |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          |                                    |   |                   |                   |                   |                        |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          |                                    |   |                   |                   |                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                   |                                    | <b>246.591,05</b>                           | <b>223.656,04</b> | <b>223.656,04</b> | <b>223.656,04</b> | <b>22.935,01</b>       |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesso em: 31/12/2019 14:56:00  
 https://portalapp/portalapp/validarDoc.aspx?codigo\_documento:632f6f8fa-053e-4023-a866-1246151e99e5



Unidade Gestora SA

| Restos A Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Inscritos                    |                                       | Pagos (c)         | Cancelados (d) | Saldo (e)=(a+b-c) |
|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 Dezembro Exercício Anterior (b) |                   |                |                   |
| DESPESAS CORRENTES                                      | 710,45                       | 666.969,08                            | 287.402,79        |                | 389.276,74        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              |                              | 392.795,05                            | 35.953,32         |                | 356.841,73        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              |                              |                                       |                   |                |                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 710,45                       | 274.174,03                            | 251.449,47        |                | 229.335,01        |
| DESPESAS DE CAPITAL                                     |                              | 67.886,25                             | 67.886,25         |                |                   |
| INVESTIMENTOS   |                              | 67.886,25                             | 67.886,25         |                |                   |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   |                              |                                       |                   |                |                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   |                              |                                       |                   |                |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>710,45</b>                | <b>734.855,33</b>                     | <b>355.289,04</b> |                | <b>380.276,74</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesso em: 18/01/2020 às 15:49:18  
 Endereço: http://www.paranatama.pe.gov.br/epm/validarDoc.seam Código do documento: 632fd8fa-053e-4023-a866-1246151e99e5



## NOTA EXPLICATIVA

### 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário 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, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação”.

a) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária. Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

b) Execução Orçamentária. A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativas (déficit) quando ocorrer o inverso.

b.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias. As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).



b.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias. As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

| <b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b> |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Receitas</b>               | <b>Arrecadada</b>   |
| Receita Patrimonial           | 16.942,62           |
| Transferências Correntes      | 4.707.711,35        |
| Outras Receitas Correntes     | 38.052,90           |
| Receita de Capital            | 100.000,00          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4.862.706,87</b> |
| <b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b> |                     |
| <b>Despesas</b>               | <b>Liquidadas</b>   |
| Saúde                         | 9.470.830,28        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>9.470.830,28</b> |

## NOTA EXPLICATIVA

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa e previu a Receita para o exercício financeiro de 2019, em R\$ 47.200.000,00 (quarenta e sete milhões e duzentos mil reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 18.880.000,00 (dezoito milhões, oitocentos e oitenta mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 40% do total do orçamento do município. Os Restos a Pagar Processados e Não Processados PAGOS apresentados no Balanço Orçamentário no montante de R\$ 578.945,08 (quinhentos e setenta e oito mil, novecentos e quarenta e cinco reais e oito centavos), são de exercícios anteriores. Ao passo que no exercício atual, os restos a pagar processados e não processados inscritos integram anexo distinto a este balanço orçamentário.

Paranatama-PE, 11 de Março de 2020.



Unidade Gestora AS

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | Prevista Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receitas Realizadas (c) | Saldo = (c) - (a) + (b) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receitas Correntes (I)   | 525.900,00           | 525.900,00              | 386.123,02              | -139.776,98             |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  |                      |                         |                         |                         |
| Impostos   |                      |                         |                         |                         |
| Taxas  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Sociais  |                      |                         |                         |                         |
| Contribuições Econômicas   |                      |                         |                         |                         |
| Receita Patrimonial  | 4.100,00             | 4.100,00                | 697,41                  | -2,59                   |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado   |                      |                         |                         |                         |
| Valores Mobiliários  | 4.100,00             | 4.100,00                | 697,41                  | -2,59                   |
| Delegação de Serviços Públicos (Concessão, Permissão ou Exploração de Recursos Naturais) |                      |                         |                         |                         |
| Exploração do Patrimônio Intangível  |                      |                         |                         |                         |
| Cessão de Direitos   |                      |                         |                         |                         |
| Receita de Serviços  |                      |                         |                         |                         |
| Transferências Correntes   | 519.800,00           | 519.800,00              | 384.727,14              | -135.072,86             |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 519.800,00           | 519.800,00              | 384.727,14              | -135.072,86             |
| Transferências dos Estados, Distrito Federal e suas Entidades                            |                      |                         |                         |                         |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas Correntes  | 2.000,00             | 2.000,00                | 698,47                  | -1,53                   |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos  | 2.000,00             | 2.000,00                | 698,47                  | -1,53                   |
| Demais Receitas Correntes  |                      |                         |                         |                         |
| Receitas de Capital (II)   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Interno   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito - Mercado Externo   |                      |                         |                         |                         |
| Alienação de Bens  |                      |                         |                         |                         |
| Alienação de Bens Móveis   |                      |                         |                         |                         |
| Alienação de Bens Imóveis  |                      |                         |                         |                         |
| Amortização de Empréstimos   |                      |                         |                         |                         |
| Transferências de Capital  |                      |                         |                         |                         |
| Transferências da União e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e suas Entidades                        |                      |                         |                         |                         |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades  |                      |                         |                         |                         |
| Outras Receitas de Capital   |                      |                         |                         |                         |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)                                      |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>                                       | <b>525.900,00</b>    | <b>525.900,00</b>       | <b>386.123,02</b>       | <b>-139.776,98</b>      |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (V)   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Internas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| Operações de Crédito Externas  |                      |                         |                         |                         |
| Mobiliária   |                      |                         |                         |                         |
| Contratual   |                      |                         |                         |                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>                                      | <b>525.900,00</b>    | <b>525.900,00</b>       | <b>386.123,02</b>       | <b>-139.776,98</b>      |
| Déficit (VII)  |                      |                         | 1.016.209,48            | 1.016.209,48            |
| <b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>   | <b>525.900,00</b>    | <b>525.900,00</b>       | <b>1.402.332,50</b>     | <b>876.432,50</b>       |
| Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Créditos Adicionais)                         |                      |                         |                         |                         |
| Superávit Financeiro   |                      |                         |                         |                         |
| Reabertura de Créditos Adicionais  |                      |                         |                         |                         |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE ALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesso em: 12/01/2020 10:53:40  
 URL: http://www.paranatama.pe.gov.br/epm/validar\_documento.asp?codigo\_documento=632768&data\_fat=20191231-4023-4866-1246151e99e5

LAISE LEONEL PEREIRA LOPES

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



Unidade Gestora AS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | Dotação Inicial (e) | Dotação Atualizada (f) | Despesas Empenhadas (g) | Despesas Liquidadas (h) | Despesas Pagas (i)  | Saldo em Dotação (j) = (e) - (g) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Despesas Correntes (IX)                                 | 1.766.280,00        | 1.766.280,00           | 1.398.646,60            | 1.398.646,60            | 1.284.665,71        | 367.633,40                       |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 793.000,00          | 993.000,00             | 856.085,68              | 856.085,68              | 844.597,90          | 136.914,32                       |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Despesas Correntes                               | 973.280,00          | 773.280,00             | 542.560,92              | 542.560,92              | 440.067,81          | 230.719,08                       |
| Despesas de Capital (X)                                 | 46.440,00           | 46.440,00              | 3.685,90                | 3.685,90                |                     | 42.754,10                        |
| Investimentos   | 46.440,00           | 46.440,00              | 3.685,90                | 3.685,90                |                     | 42.754,10                        |
| Inversões Financeiras                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva de Contingência (XI)                            |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva do RPPS (XII)                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>SUBTOTAL DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>   | <b>1.812.720,00</b> | <b>1.812.720,00</b>    | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.284.665,71</b> | <b>410.387,50</b>                |
| Amortização Dívida Refinanciamento (XIV)                |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida Interna                           |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Dívida Mobiliária                                       |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Dívidas  |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida Externa                           |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Dívida Mobiliária                                       |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Dívidas  |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b> | <b>1.812.720,00</b> | <b>1.812.720,00</b>    | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.284.665,71</b> | <b>410.387,50</b>                |
| Superávit (XVI)   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| <b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>                        | <b>1.812.720,00</b> | <b>1.812.720,00</b>    | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.402.332,50</b>     | <b>1.284.665,71</b> | <b>410.387,50</b>                |
| <b>Despesas - Intra-Orçamentárias</b>                   | <b>12.000,00</b>    | <b>12.000,00</b>       | <b>4.967,75</b>         | <b>4.967,75</b>         | <b>4.316,73</b>     | <b>7.032,25</b>                  |
| Despesas Correntes - Intra-Orçamentárias                | 12.000,00           | 12.000,00              | 4.967,75                | 4.967,75                | 4.316,73            | 7.032,25                         |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 12.000,00           | 12.000,00              | 4.967,75                | 4.967,75                | 4.316,73            | 7.032,25                         |
| Juros e Encargos da Dívida                              |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Outras Despesas Correntes                               |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Despesas de Capital - Intra-Orçamentárias               |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Investimentos   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Inversões Financeiras                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida                                   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva de Contingência                                 |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Reserva do RPPS   |                     |                        |                         |                         |                     |                                  |

LAISE LEONEL PEREIRA LOPES

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



| Restos A Pagar Não Processados | Inscritos                       |  | Liquidados<br>(c) | Pagos<br>(d)     | Cancelados<br>(e) | Saldo<br>(f)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e) |
|--------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                | Em Exercícios Anteriores<br>(a) | Em 31 Dezembro Exercício Anterior<br>(b) |                   |                  |                   |                                  |
| DESPESAS CORRENTES             | 1.300,00                        | 26.248,66                                | 27.548,66         | 27.548,66        |                   |                                  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     |                                 | 554,94                                   | 554,94            | 554,94           |                   |                                  |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     |                                 |  |                   |                  |                   |                                  |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 1.300,00                        | 25.693,72                                | 26.993,72         | 26.993,72        |                   |                                  |
| DESPESAS DE CAPITAL            |                                 | 3.149,85                                 | 3.149,85          | 3.149,85         |                   |                                  |
| INVESTIMENTOS                  |                                 | 3.149,85                                 | 3.149,85          | 3.149,85         |                   |                                  |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          |                                 |  |                   |                  |                   |                                  |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          |                                 |  |                   |                  |                   |                                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.300,00</b>                 | <b>29.398,51</b>                         | <b>30.698,51</b>  | <b>30.698,51</b> | <b>30.698,51</b>  |                                  |



Unidade Gestora AS

| Restos A Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Inscritos                    |                                       | Pagos (c)         | Cancelados (d) | Saldo (e)=(a+b-c) |
|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 Dezembro Exercício Anterior (b) |                   |                |                   |
| DESPESAS CORRENTES                                      | 1.300,00                     | 119.797,72                            | 100.622,67        |                | 19.474,85         |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              |                              | 16.902,51                             | 16.902,51         |                |                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              |                              |                                       |                   |                |                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 1.300,00                     | 102.895,21                            | 83.720,16         |                | 19.474,85         |
| DESPESAS DE CAPITAL                                     |                              | 3.149,85                              | 3.149,85          |                |                   |
| INVESTIMENTOS   |                              | 3.149,85                              | 3.149,85          |                |                   |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   |                              |                                       |                   |                |                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   |                              |                                       |                   |                |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.300,00</b>              | <b>122.947,57</b>                     | <b>103.772,52</b> |                | <b>20.475,05</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS  
 Acesso em: http://recep.pe.gov.br/cpp/validadoc.seam Código do documento: 632fd8fa-053e-4023-a866-1246151e99e5





## NOTA EXPLICATIVA

### 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário 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, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação”.

a) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária. Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

b) Execução Orçamentária. A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativas (déficit) quando ocorrer o inverso.

b.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias. As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).



b.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias. As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS          |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Receitas                        | Arrecadada          |
| Receita Patrimonial             | 697,41              |
| Transferências Correntes        | 384.727,14          |
| Outras Transferências Correntes | 698,47              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>386.123,02</b>   |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS          |                     |
| Despesas                        | Liquidadas          |
| Assistência Social              | 1.383.646,81        |
| Indústria                       | 18.685,69           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.402.332,50</b> |

## NOTA EXPLICATIVA

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa e previu a Receita para o exercício financeiro de 2019, em R\$ 47.200.000,00 (quarenta e sete milhões e duzentos mil reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 18.880.000,00 (dezoito milhões, oitocentos e oitenta mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 40% do total do orçamento do município. Os Restos a Pagar Processados e Não Processados PAGOS apresentados no Balanço Orçamentário no montante de R\$ 2.398.968,99 (dois milhões, trezentos e noventa e oito mil, novecentos e sessenta e oito reais e noventa e nove centavos), são de exercícios anteriores. Ao passo que no exercício atual, os restos a pagar processados e não processados inscritos integram anexo distinto a este balanço orçamentário.

Paranatama-PE, 11 de Março de 2020.

LAISE LEONEL PEREIRA LOPES

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO CONTADOR