

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)			8.789,29	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	8.789,29	
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
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00



2
Documento Assinado
em 31/12/2020 14:59:46
Acesse em: <https://sistema.tribunaoficial.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:82424d1-fd48-460c-4271-685a14c6946a>

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	16.000,00	16.650,00	8.439,29	8.439,29	8.439,29	8.210,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.000,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.000,00	11.100,00	8.439,29	8.439,29	8.439,29	2.660,71
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	350,00	350,00	350,00	350,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
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)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.000,00	0,00	4.000,00	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	4.000,00	0,00	4.000,00	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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00

Documento assinado eletronicamente por MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, em 31/12/2020 às 14:59:46, com código de verificação: 82244d48-4400-4271-685a14c6946a



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeita Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da lei nº 312/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 310/2019 de 05/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 313/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações,



sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
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) (NOTA 03)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)			8.789,29	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	8.789,29	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um superávit/déficit de arrecadação corrente de R\$ 0,00.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 0,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 0,00.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	16.000,00	16.650,00	8.439,29	8.439,29	8.439,29	8.210,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.000,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.000,00	11.100,00	8.439,29	8.439,29	8.439,29	2.660,71
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	1.000,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	350,00	350,00	350,00	350,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (NOTA 06)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
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)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
SUPERÁVIT (XIV) (NOTA 07)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	17.000,00	17.000,00	8.789,29	8.789,29	8.789,29	8.210,71
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 16.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.650,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.439,29. As liquidações totalizaram R\$ 8.439,29, sendo pagos o montante de R\$ 8.439,29, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 8.210,71.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 350,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 350,00. As liquidações totalizaram R\$ 350,00, sendo pagos o montante de R\$ 350,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 17.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 17.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 8.789,29, o liquidado R\$ 8.789,29, e o pago R\$ 8.789,29. A economia orçamentária foi de R\$ 8.210,71. O coeficiente de execução foi de 51,70%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 0,00), menos as despesas empenhadas (R\$ 8.789,29) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 8.789,29. É



necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, o Fundo, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{0,00}{8.789,29} = 0,00$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.000,00	0,00	4.000,00	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	4.000,00	0,00	4.000,00	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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 4.000,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 0,00. Desde montante foram pagos R\$ 4.000,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.



OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.2 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

1.3 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

3. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

4. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

5.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
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

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.



Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa 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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

5.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2019.

5.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

5.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve restos a pagar não processados liquidados neste exercício do balanço.

5.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	0,00
TOTAL	0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 0,00. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

5.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.



5.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.800,00.

5.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		11.200,00	1.800,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.200,00	1.800,00
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		11.200,00	1.800,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		12.439,29	204,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	12.439,29	204,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-1.239,29	1.595,50

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 11.200,00 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 0,00 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 11.200,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 12.439,29, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JOSÉ SÉRGIO BARRETO DE FARIAS
Presidente

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/04

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
RECEITA PATRIMONIAL	6.000,00	6.000,00	1.528,40	-4.471,60
Valores Mobiliários	6.000,00	6.000,00	1.528,40	-4.471,60
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	659.000,00	659.000,00	675.519,40	16.519,40
Transferências da União e de suas Entidades	659.000,00	659.000,00	664.519,40	5.990,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
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)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
DÉFICIT (VI)			321.565,34	
TOTAL (VII) = (V+VI)	665.000,00	665.000,00	998.613,14	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	18.583,13	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		18.583,13	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2020 por MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://www.trepa.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=82424d1-fd48-460c-4271-685a14c6946a

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

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.054.000,00	1.256.179,35	973.838,97	973.838,97	906.058,58	282.340,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	473.500,00	540.225,00	495.690,93	495.690,93	467.274,02	44.534,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.500,00	715.954,35	478.148,04	478.148,04	438.784,56	237.806,31
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	118.000,00	59.245,00	24.774,17	24.774,17	24.774,17	34.225,83
INVESTIMENTOS	118.000,00	59.245,00	24.774,17	24.774,17	24.774,17	34.225,83
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)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
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)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	134.583,39	67.780,39	100.006,64	609,30	101.747,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.363,91	28.416,91	14.612,35	200,00	32.968,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.219,48	39.363,48	85.394,29	409,30	68.779,37
DESPESAS DE CAPITAL	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
INVESTIMENTOS	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
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	139.717,51	67.780,39	100.006,64	609,30	106.881,96

Documento: 8222448-400-4-271-685a146946a
 URL: https://repositorio.fpm.gov.br/validaDoc/seam/Doc/documento:8222448-400-4-271-685a146946a



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizada na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 312/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 310/2019 de 05/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



Lei 313/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS
CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES
COMPLEMENTARES**

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente



arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
RECEITA PATRIMONIAL	5.000,00	5.000,00	1.528,40	-4.471,60
Valores Mobiliários	5.000,00	5.000,00	1.528,40	-4.471,60
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	659.000,00	659.000,00	675.519,40	16.519,40
Transferências da União e de suas Entidades	659.000,00	659.000,00	664.519,40	5.519,40
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
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) (NOTA 03)	665.000,00	665.000,00	677.047,80	12.047,80
DEFICIT (VI)			321.565,34	
TOTAL (VII) = (V+VI)	665.000,00	665.000,00	998.613,14	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	18.583,13	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		18.583,13	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 665.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 677.047,80, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 12.047,80.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 665.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 665.000,00 e arrecadados R\$ 677.047,80 equivalente a 101,81% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 677.047,80. Dentre as que mais se destacaram estão as receitas patrimoniais que totalizaram R\$ 1.528,40 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 675.519,40, sendo que ambas representam 100,00% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	1.054.000,00	1.256.179,35	973.838,97	973.838,97	906.058,58	282.340,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	473.500,00	540.225,00	495.690,93	495.690,93	467.274,02	44.534,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.500,00	715.954,35	478.148,04	478.148,04	438.784,56	237.806,31
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	118.000,00	59.245,00	24.774,17	24.774,17	24.774,17	34.470,83
INVESTIMENTOS	118.000,00	59.245,00	24.774,17	24.774,17	24.774,17	34.470,83
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)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX) (NOTA 06)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
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)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.184.000,00	1.327.424,35	998.613,14	998.613,14	930.832,75	328.811,21
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 1.054.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.256.179,35, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 973.838,97. As liquidações totalizaram R\$ 973.838,97, sendo pagos o montante de R\$ 906.058,58, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 282.340,38.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 118.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 59.245,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 24.774,17. As liquidações totalizaram R\$ 24.774,17, sendo pagos o montante de R\$ 24.774,17, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 34.470,83.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 1.184.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.327.424,35. O valor total empenhado foi de R\$



998.613,14, o liquidado R\$ 998.613,14, e o pago R\$ 930.832,75. A economia orçamentária foi de R\$ 328.811,21. O coeficiente de execução foi de 75,23%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 677.047,80), menos as despesas empenhadas (R\$ 998.613,14) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 321.565,34. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, o Fundo Municipal, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1 conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{677.047,80}{998.613,14} = 0,68$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, o Fundo Municipal, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{677.047,80}{973.838,97} = 0,70$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	134.583,39	67.780,39	100.006,64	609,30	101.747,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.363,91	28.416,91	14.612,35	200,00	32.968,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.219,48	39.363,48	85.394,29	409,30	68.779,37
DESPESAS DE CAPITAL	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
INVESTIMENTOS	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
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	139.717,51	67.780,39	100.006,64	609,30	106.881,96

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 134.583,39, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 67.780,39. Desde montante foram pagos R\$ 100.006,64 cancelados R\$ 609,30, restando de saldo a pagar R\$ 101.747,84.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES



Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justificou alteração da previsão atualizada da receita.

6.5 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.6 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do FMAS	1.752,35
BPC ESCOLA	198,88
IGD BF	4.611,87
IGD SUAS	1.964,80
SCFV	144.127,90
CONVÊNIO	3.748,67
CREAS	70.069,03
CRIANÇA FELIZ	84.743,18
CRAS	499,02
COVID -19 - EPI	5.968,71
UXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	1.101,06
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	10.870,85
TOTAL	329.656,32

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 329.656,32. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.7 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00



Neste município não há RPPS instituído.

6.8 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 116.964,40. Enquanto as recebidas somam R\$ 675.519,40.

6.9 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.164.165,02	989.205,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.528,40	3.838,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.528,40	3.838,40
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	675.519,40	593.422,22
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		487.117,22	391.944,93
Ingressos Extra-orçamentários		38.590,40	43.465,57
Transferências Financeiras Recebidas		448.526,82	348.479,36
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.156.493,26	824.572,54
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.006.065,22	784.455,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		150.428,04	40.117,39
Desembolsos Extra-Orçamentários		33.463,64	40.117,39
Transferências Financeiras Concedidas		116.964,40	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		7.671,76	164.633,01

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 677.047,80 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 38.590,40 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 448.526,82.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 906.058,58, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 100.006,64 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 33.463,64 e transferência financeiras concedidas de R\$ 116.964,40.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		24.774,17	66.025,35
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.774,17	66.025,35
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-24.774,17	-66.025,35

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 24.774,17, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DE FÁTIMA DE BARROS
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O4

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.855.600,00	18.855.600,00	16.454.556,71	-2.401.043,29
RECEITA PATRIMONIAL	14.500,00	14.500,00	337.112,65	322.612,65
Valores Mobiliários	14.500,00	14.500,00	337.112,65	322.612,65
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.841.100,00	18.841.100,00	16.117.444,06	-2.723.655,94
Transferências da União e de suas Entidades	2.997.100,00	2.997.100,00	2.501.855,96	-495.944,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	44.000,00	44.000,00	13.090,22	-30.909,78
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.800.000,00	15.800.000,00	13.602.497,88	-2.197.502,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
Transferências da União e suas Entidades	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.935.600,00	18.935.600,00	16.580.970,41	-2.354.629,59
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)	18.935.600,00	18.935.600,00	16.580.970,41	-2.354.629,59
DÉFICIT (VI)			14.612.697,27	
TOTAL (VII) = (V+VI)	18.935.600,00	18.935.600,00	31.193.667,68	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	12.328.805,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		12.328.805,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documentação Assinada em PDF
Assinatura: LIRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://www.tre.com.br/portal/assinatura>
Código do documento: 82a24ad1-fd48-460c-a271-685a14c6946a

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
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)	21.360.038,90	23.492.520,30	22.485.839,02	22.485.839,02	20.446.794,15	1.006.681,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.426.438,90	16.274.938,81	16.053.506,95	16.053.506,95	14.082.603,83	221.431,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.933.600,00	7.217.581,49	6.432.332,07	6.432.332,07	6.364.190,32	753.441,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	414.500,00	11.565.411,30	8.707.828,66	3.282.977,54	3.281.687,54	2.857.881,64
INVESTIMENTOS	414.500,00	11.565.411,30	8.707.828,66	3.282.977,54	3.281.687,54	2.857.881,64
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)	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.166,92
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)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.166,92
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.166,92
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	133.228,59	0,00	0,00	0,00	133.228,59	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	133.228,59	0,00	0,00	0,00	133.228,59	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.365.289,88	0,00	0,00	0,00	10.669,06	1.354.620,82
INVESTIMENTOS	1.365.289,88	0,00	0,00	0,00	10.669,06	1.354.620,82
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	1.498.518,47	0,00	0,00	0,00	143.897,65	1.354.620,82

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	699.541,58	1.863.858,93	1.796.671,34	190.627,50	576.101,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	346.621,77	1.299.180,08	1.213.181,23	182.522,61	250.098,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	352.919,81	564.678,85	583.490,11	8.104,89	326.003,66
DESPESAS DE CAPITAL	22.310,05	0,00	0,00	38,45	22.271,60
INVESTIMENTOS	22.310,05	0,00	0,00	38,45	22.271,60
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	721.851,63	1.863.858,93	1.796.671,34	190.665,95	598.373,27

Documento assinado digitalmente por MARIA MADALENA DE OLIVEIRA em 31/12/2020 às 14:48:40. Código de Verificação: 82b24dd1-fd48-4400-b-4271-68551146696a



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 312/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 310/2019 de 05/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



Lei 313/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n° 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS
CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES
COMPLEMENTARES**

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n° 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n° 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n° 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n° 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas



efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo de Educação de Xexéu é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b - c)
RECEITAS CORRENTES(I)(NOTA 01)	18.855.600,00	18.855.600,00	16.454.556,71	-2.401.043,29
RECEITA PATRIMONIAL	14.500,00	14.500,00	337.112,65	322.612,65
Valores Mobiliários	14.500,00	14.500,00	337.112,65	322.612,65
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.841.100,00	18.841.100,00	16.117.444,06	-2.723.655,94
Transferências da União e de suas Entidades	2.997.100,00	2.997.100,00	2.501.855,96	-495.244,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	44.000,00	44.000,00	13.090,22	-30.909,78
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.800.000,00	15.800.000,00	13.602.497,88	-2.197.502,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (NOTA 02)	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
Transferências da União e suas Entidades	80.000,00	80.000,00	126.413,70	46.413,70
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	18.935.600,00	18.935.600,00	16.580.970,41	-2.354.629,59
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)	18.935.600,00	18.935.600,00	16.580.970,41	-2.354.629,59
DEFICIT (VI)			14.612.697,27	
TOTAL (VII) = (V+VI)	18.935.600,00	18.935.600,00	31.193.667,68	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	12.328.805,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		12.328.805,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 18.855.600,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 16.454.556,71, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 2.401.043,29.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 80.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 126.413,70, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 46.413,70.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 18.935.600,00, dos quais foram atualizados para R\$ 18.935.600,00 e arrecadados R\$ 16.580.970,41, equivalente a 87,56% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,24%, da arrecadação total, somando R\$ 16.454.556,71. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 16.117.444,06, e outras receitas correntes que totalizaram R\$ 337.112,65 sendo que ambas representam 99,24% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 126.413,70, representando 0,76% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (c)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	21.360.038,90	23.492.520,30	22.485.839,02	22.485.839,02	20.446.794,15	1.006.681,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.426.438,90	16.274.938,81	16.053.506,95	16.053.506,95	14.082.603,83	221.431,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.933.600,00	7.217.581,49	6.432.332,07	6.432.332,07	6.364.190,32	785.249,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	414.500,00	11.565.411,30	8.707.828,66	3.282.977,54	3.281.687,54	2.857.582,64
INVESTIMENTOS	414.500,00	11.565.411,30	8.707.828,66	3.282.977,54	3.281.687,54	2.857.582,64
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)	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (NOTA 06)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.263,92
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)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.263,92
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	21.974.538,90	35.257.931,60	31.193.667,68	25.768.816,56	23.728.481,69	4.064.263,92
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 21.360.038,90, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 23.492.520,30, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 22.485.839,02. As liquidações totalizaram R\$ 22.485.839,02, sendo pagos o montante de R\$ 20.446.794,15, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.006.681,28.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 414.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 11.565.411,30, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.707.828,66. As liquidações totalizaram R\$ 3.282.977,54, sendo pagos o montante de R\$ 3.281.687,54, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 2.857.582,64.



Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 21.974.538,90, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 35.257.931,60. O valor total empenhado foi de R\$ 31.193.667,68, o liquidado R\$ 25.768.816,56, e o pago R\$ 23.728.481,69. A economia orçamentária foi de R\$ 4.064.263,92. O coeficiente de execução foi de 88,47%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 16.580.970,41), menos as despesas empenhadas (R\$ 31.193.667,68) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 14.612.697,27. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, o Fundo Municipal de Educação de Xexéu, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{16.580.970,41}{31.193.667,68} = 0,53$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, o Fundo Municipal de Educação de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{16.454.556,71}{22.485.839,02} = 0,73$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	133.228,59	0,00	0,00	0,00	133.228,59	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	133.228,59	0,00	0,00	0,00	133.228,59	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.365.289,88	0,00	0,00	0,00	10.669,06	1.354.620,82
INVESTIMENTOS	1.365.289,88	0,00	0,00	0,00	10.669,06	1.354.620,82
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	1.498.518,47	0,00	0,00	0,00	143.897,65	1.354.620,82



Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 1.498.518,47. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 143.897,65, restando de saldo o valor de R\$ 1.354.620,82.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	699.541,58	1.863.858,93	1.796.671,34	190.627,50	576.101,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	346.621,77	1.299.180,08	1.213.181,23	182.522,61	250.098,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	352.919,81	564.678,85	583.490,11	8.104,89	326.003,66
DESPESAS DE CAPITAL	22.310,05	0,00	0,00	38,45	22.271,60
INVESTIMENTOS	22.310,05	0,00	0,00	38,45	22.271,60
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	721.851,63	1.863.858,93	1.796.671,34	190.665,95	598.373,27

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 721.851,63, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1863.858,93. Desde montante foram pagos R\$ 1.796.671,34 e cancelados R\$ 190.665,95, restando de saldo a pagar R\$ 598.373,27.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
---------------------	---------------------



R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
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

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa 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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 110/2020

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2020, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 50% do total do orçamento, excluindo do limite referente às despesas com pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino.



6.3 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
TRAN	21.157,34	0,00	0,00	21.157,34	3.331,59
PDDE	1687,97	0,00	0,00	1.687,97	0,00
PNAE	98.445,96	0,00	0,00	98.446,96	0,00
PNATE	5.711,09	0,00	0,00	5.711,09	0,00
BRASIL CARINHOSO	7.042,33	0,00	0,00	7.042,33	0,00
PRECATÓRIO FUNDEF	11.216.733,09	0,00	0,00	11.216.733,09	9.294.422,53
APOIO FINANCEIRO	1.173,38	0,00	0,00	1.173,38	0,00
CESSÃO ONEROSA	0,00	295.214,80	0,00	295.214,80	295.0214,80

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2019.

6.4 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.5 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.6 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente



Fonte	Valor (R\$)
Fundeb 60	152.825,79
Merenda - PNAE	98.445,96
Fundeb 40	1.472,42
PDDE	1.687,97
PAC I	30.835,53
PAC II - CRECHES	6.312,37
Brasil Carinhoso	7.042,33
Precatórios Fundef	11.216.733,09
Recursos Próprios	25.838,10
Recurso do QSE	461,82
TRAN	24.220,92
convênio	17.391,99
PNATE	6.095,09
FUNDEF	86,57
APOIO FINANCEIRO	1.173,38
TOTAL	11.590.623,33

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 11.590.623,33. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.7 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

6.8 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário



As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 16.956.446,69.

6.9 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		25.281.412,85
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		337.112,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00
Receita de Contribuições		0,00
Receita Patrimonial		0,00
Receita Agropecuária		0,00
Receita Industrial		0,00
Receita de Serviços		0,00
Outras Receitas Originárias		0,00
Remuneração das Disponibilidades		337.112,65
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	16.243.857,76
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		8.700.442,44
Ingressos Extra-orçamentários		3.403.305,82
Transferências Financeiras Recebidas		5.297.136,62
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		25.597.227,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.243.465,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.353.762,01
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.353.762,01
Transferências Financeiras Concedidas		0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-315.814,65

Os ingressos correspondem à soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 16.580.970,41 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 3.403.305,82 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 5.297.136,62.

Os desembolsos referem-se às despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 20.446.794,15, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 1.796.671,34 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 3.353.762,01 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00
DESEMBOLSOS		3.281.687,54
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.281.687,54
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.281.687,54



Os desembolsos referem-se às despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 3.281.687,54, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00
DESEMBOLSOS		0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Antonino Matias Gomes do Nascimento
Gestor do Fundo Mun. De Educação

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O4

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

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.674.000,00	3.674.000,00	6.686.388,38	3.012.388,38
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	8.000,00	1.903,98	-6.096,02
Valores Mobiliários	8.000,00	8.000,00	1.903,98	-6.096,02
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.666.000,00	3.666.000,00	6.684.484,40	3.018.484,40
Transferências da União e de suas Entidades	3.586.000,00	3.586.000,00	6.631.558,61	3.045.558,61
Transferências do Estado e de suas Entidades	80.000,00	80.000,00	52.925,79	-27.074,21
RECEITAS DE CAPITAL (II)	122.000,00	122.000,00	469.193,76	347.193,76
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	133.021,63	133.021,63
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	133.021,63	133.021,63
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	122.000,00	122.000,00	336.172,13	214.172,13
Transferências da União e suas Entidades	122.000,00	122.000,00	336.172,13	214.172,13
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.796.000,00	3.796.000,00	7.155.582,14	3.359.582,14
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.796.000,00	3.796.000,00	7.155.582,14	3.359.582,14
DÉFICIT (VI)			4.997.786,14	
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.796.000,00	3.796.000,00	12.153.368,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	149.553,14	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		149.553,14	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2020 por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento: 82424d1-fd48-460c-a271-685a14c6946a

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

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.301.452,40	12.875.582,18	11.610.127,19	11.610.127,19	11.145.872,00	1.265.454,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.024.952,40	3.254.813,28	2.938.293,46	2.938.293,46	2.650.981,41	316.519,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.276.500,00	9.620.768,90	8.671.833,73	8.671.833,73	8.494.890,59	948.933,17
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	483.500,00	693.481,00	543.241,09	543.241,09	539.432,53	150.239,91
INVESTIMENTOS	483.500,00	693.481,00	543.241,09	543.241,09	539.432,53	150.239,91
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	760,00	0,00	760,00	760,00	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	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	33.439,14	0,00	0,00	0,00	33.439,14	0,00
INVESTIMENTOS	33.439,14	0,00	0,00	0,00	33.439,14	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	34.199,14	0,00	760,00	760,00	33.439,14	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	610.889,44	464.255,19	309.356,52	4.672,12	761.115,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	129.855,50	287.312,05	97.800,00	1.356,50	318.011,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	481.033,94	176.943,14	211.556,52	3.315,62	443.104,94
DESPESAS DE CAPITAL	109.679,75	3.808,56	68.859,96	0,00	44.628,35
INVESTIMENTOS	109.679,75	3.808,56	68.859,96	0,00	44.628,35
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	720.569,19	468.063,75	378.216,48	4.672,12	805.744,34

Documento assinado eletronicamente por MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, em 31/12/2020 às 14:59:46, com código de verificação: 822424d0-1d48-4400-b010-4271-685a14c6946a



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 312/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 310/2019 de 05/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 313/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2020;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.Xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCP em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigido pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da



situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo de Educação de Xexéu é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	3.674.000,00	3.674.000,00	6.686.388,38	3.012.388,38
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	8.000,00	1.903,98	-6.096,02
Valores Mobiliários	8.000,00	8.000,00	1.903,98	-6.096,02
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.666.000,00	3.666.000,00	6.684.484,40	3.018.484,40
Transferências da União e de suas Entidades	3.586.000,00	3.586.000,00	6.631.558,61	3.045.558,61
Transferências do Estado e de suas Entidades	80.000,00	80.000,00	52.925,79	-27.074,21
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	122.000,00	122.000,00	469.193,76	347.193,76
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	133.021,63	133.021,63
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	133.021,63	133.021,63
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (NOTA 03)	122.000,00	122.000,00	336.172,13	214.172,13
Transferências da União e suas Entidades	122.000,00	122.000,00	336.172,13	214.172,13
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.796.000,00	3.796.000,00	7.155.582,14	3.359.582,14
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.796.000,00	3.796.000,00	7.155.582,14	3.359.582,14
DÉFICIT (VI)			4.997.786,14	
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.796.000,00	3.796.000,00	12.153.368,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	149.553,14	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		149.553,14	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 3.674.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 6.686.388,38, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 3.012.388,38.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 122.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 469.193,76, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 347.193,76.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 3.796.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 3.796.000,00 e arrecadados R\$ 7.155.582,14 equivalente a 188,50% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 96,42%, da arrecadação total, somando R\$ 6.686.388,38. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 6.684.484,40, e Receita Patrimonial que totalizaram R\$ 1.903,98 sendo que ambas representam 93,44% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 469.193,76, representando 6,56% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	8.301.452,40	12.875.582,18	11.610.127,19	11.610.127,19	11.145.872,00	1.265.454,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.024.952,40	3.254.813,28	2.938.293,46	2.938.293,46	2.650.981,41	316.519,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.276.500,00	9.620.768,90	8.671.833,73	8.671.833,73	8.494.890,59	948.935,17
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	483.500,00	693.481,00	543.241,09	543.241,09	539.432,53	150.239,91
INVESTIMENTOS	483.500,00	693.481,00	543.241,09	543.241,09	539.432,53	150.239,91
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) (NOTA 06)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	8.784.952,40	13.569.063,18	12.153.368,28	12.153.368,28	11.685.304,53	1.415.694,90
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 8.301.452,40, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 12.875.582,18, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.610.127,19. As liquidações totalizaram R\$ 11.610.127,19, sendo pagos o montante de R\$ 11.145.872,00, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.265.454,99.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 483.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 693.481,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 543.241,09. As liquidações totalizaram R\$ 543.241,09, sendo pagos o montante de R\$ 539.432,53, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 150.239,91.



Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 8.784.952,40, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 13.569.063,18. O valor total empenhado foi de R\$ 12.153.368,28, o liquidado R\$ 12.153.368,28, e o pago R\$ 11.685.304,53. A economia orçamentária foi de R\$ 1.415.694,90. O coeficiente de execução foi de 89,57%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.155.582,14), menos as despesas empenhadas (R\$ 12.153.368,28) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.997.786,14. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{7.155.582,14}{12.153.368,28} = 0,59$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{6.686.388,38}{11.610.127,19} = 0,58$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	760,00	0,00	760,00	760,00	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	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	33.439,14	0,00	0,00	0,00	33.439,14	0,00
INVESTIMENTOS	33.439,14	0,00	0,00	0,00	33.439,14	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	34.199,14	0,00	760,00	760,00	33.439,14	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 34.199,14. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 760,00, e pagos R\$ 760,00. Foram cancelados o valor de R\$ 33.439,14, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	610.889,44	464.255,19	309.356,52	4.672,12	761.115,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	129.855,50	287.312,05	97.800,00	1.356,50	318.011,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	481.033,94	176.943,14	211.556,52	3.315,62	443.104,94
DESPESAS DE CAPITAL	109.679,75	3.808,56	68.859,96	0,00	44.628,35
INVESTIMENTOS	109.679,75	3.808,56	68.859,96	0,00	44.628,35
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	720.569,19	468.063,75	378.216,48	4.672,12	805.744,34

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 720.569,19, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 468.063,75. Desde montante foram pagos R\$ 378.216,48 e cancelados R\$ 4.672,12, restando de saldo a pagar R\$ 805.744,34.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES



As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas de grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Ido a Realizar (d) = (c - b)
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

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (e)	Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (a - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa 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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 110/2020

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2020, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 50% do total do orçamento, excluindo do limite referente às despesas com pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino.

6.3 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/ Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recursos Vinculados	347.563,08	0,00	0,00	347.563,08	149.553,14



RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------	------	------	------	------	------

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2019.

6.4 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.5 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 760,00, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.6 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
CUSTEIO	326.906,95
INVESTIMENTOS	103476,90
CONVÊNIOS	186.440,31
Recursos Próprios	57.299,31
TOTAL	674.123,47

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 674.123,47. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.7 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

6.8 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário



As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 5.916.973,48.

6.9 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		13.375.337,14
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.903,98
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00
Receita de Contribuições		0,00
Receita Patrimonial		0,00
Receita Agropecuária		0,00
Receita Industrial		0,00
Receita de Serviços		0,00
Outras Receitas Originárias		0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.903,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	7.020.656,53
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.352.776,63
Ingressos Extra-orçamentários		435.803,15
Transferências Financeiras Recebidas		5.916.973,48
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		11.896.521,79
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	11.455.988,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		440.533,27
Desembolsos Extra-Orçamentários		410.533,27
Transferências Financeiras Concedidas		30.000,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.478.815,35

Os ingressos correspondem à soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 7.022.560,51 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 435.803,15 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 5.916.973,48.

Os desembolsos referem-se às despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 11.107.012,04, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 760,00 (Não Processados) e R\$ 378.216,48 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 410.533,27 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		133.021,63
ALIAÇÃO DE BENS		133.021,63
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00
DESEMBOLSOS		608.292,49
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		608.292,49
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-475.270,86

Os desembolsos referem-se às despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 539.432,53, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 68.859,96 (Processados).



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS		0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00
DESEMBOLSOS		0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JITANA CARLA DA SILVA OLIVEIRA
Secretária Municipal

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/04