

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	34.030.721,00	34.030.721,00	40.437.599,32	6.406.878,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.367.500,00	1.367.500,00	2.563.714,61	1.196.214,61
Impostos	1.305.700,00	1.305.700,00	2.536.645,19	1.230.945,19
Taxas	61.800,00	61.800,00	27.069,42	-34.730,58
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	400.000,00	228.463,00	-171.537,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	228.463,00	-171.537,00
RECEITA PATRIMONIAL	127.000,00	127.000,00	189.980,83	62.980,83
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	186,00	186,00
Valores Mobiliários	127.000,00	127.000,00	189.794,83	62.794,83
RECEITA DE SERVIÇOS	3.495,00	3.495,00	0,00	-3.495,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.495,00	3.495,00	0,00	-3.495,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	32.112.726,00	32.112.726,00	37.311.842,03	5.199.116,03
Transferências da União e de suas Entidades	17.702.600,00	17.702.600,00	20.435.532,46	2.732.932,46
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.507.800,00	4.507.800,00	5.574.573,94	1.066.773,94
Transferências do Município e suas Entidades	194.826,00	194.826,00	0,00	-194.826,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.707.500,00	9.707.500,00	11.301.735,63	1.594.235,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	143.598,85	123.598,85
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	141.017,58	121.017,58
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	2.581,27	2.581,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.368.008,79	4.087.909,88	238.750,00	-3.849.158,79
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	123.850,35	123.850,35	0,00	-123.850,35
Operações de Crédito	123.850,35	123.850,35	0,00	-123.850,35
ALIENAÇÃO DE BENS	24.770,07	24.770,07	0,00	-24.770,07
Alienação de Bens Móveis	24.770,07	24.770,07	0,00	-24.770,07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.219.388,37	3.939.289,46	238.750,00	-3.700.638,37
Transferências da União e suas Entidades	819.388,37	3.539.289,46	238.750,00	-3.300.038,37
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	35.398.729,79	38.118.630,88	40.676.349,32	2.557.618,53
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)	35.398.729,79	38.118.630,88	40.676.349,32	2.557.618,53
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	35.398.729,79	38.118.630,88	40.676.349,32	2.557.618,53
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por ANTONIO CARLOS ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?id=60-d3eb-4677-78bd-72ed8619167b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.289.875,00	2.014.369,56	1.868.339,77	1.868.339,77	1.868.339,77	146.029,79
DESpesas CORRENTES	3.089.875,00	1.814.369,56	1.671.822,42	1.671.822,42	1.671.822,42	142.547,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.099.500,00	1.107.739,10	1.032.558,19	1.032.558,19	1.032.558,19	75.800,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	990.375,00	706.630,46	639.264,23	639.264,23	639.264,23	67.400,23
DESpesas DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
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	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por: RIVALDINO REIS DE BARROS. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:58:14
 Endereço: Rua Manoel de Barros, 100 - Centro - Santa Filomena - PE
 CEP: 55.000-000 - Fone: (51) 33891360 - 4677-8bd7 - cede8619167b

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Filomena

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

01.613.732/0001-10

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Filomena tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Filomena e o Consórcio Intermunicipal do Araripe - CISAPE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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 balanço facilitando a interpretação dos usuários.

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	34.030.721,00	34.030.721,00	40.437.599,32	6.406.878,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.367.500,00	1.367.500,00	2.563.714,61	1.196.214,61
Impostos	1.305.700,00	1.305.700,00	2.536.645,19	1.230.945,19
Taxas	61.800,00	61.800,00	27.069,42	-34.730,58
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	400.000,00	228.463,00	-171.537,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	228.463,00	-171.537,00
RECEITA PATRIMONIAL	127.000,00	127.000,00	189.980,83	62.980,83
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	186,00	186,00
Valores Mobiliários	127.000,00	127.000,00	189.794,83	62.794,83
RECEITA DE SERVIÇOS	3.495,00	3.495,00	0,00	-3.495,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.495,00	3.495,00	0,00	-3.495,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.112.726,00	32.112.726,00	37.311.842,03	5.199.116,03
Transferências da União e de suas Entidades	17.702.600,00	17.702.600,00	20.435.532,46	2.732.932,46
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.507.800,00	4.507.800,00	5.574.573,94	1.066.773,94
Transferências do Município e suas Entidades	194.826,00	194.826,00	0,00	-194.826,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.707.500,00	9.707.500,00	11.301.735,63	1.594.235,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	143.598,85	123.598,85
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	141.017,58	121.017,58
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	2.581,27	2.581,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.368.008,79	4.087.909,88	238.750,00	-3.849.159,88
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	123.850,35	123.850,35	0,00	-123.850,35
Operações de Crédito	123.850,35	123.850,35	0,00	-123.850,35
ALIENAÇÃO DE BENS	24.770,07	24.770,07	0,00	-24.770,07
Alienação de Bens Móveis	24.770,07	24.770,07	0,00	-24.770,07
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.219.388,37	3.939.289,46	238.750,00	-3.700.539,46
Transferências da União e suas Entidades	819.388,37	3.539.289,46	238.750,00	-3.300.539,46
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	35.398.729,79	38.118.630,88	40.676.349,32	2.557.718,44

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-ccedc8619167b

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ 6.406.878,32, o que representa excesso de arrecadação corrente;

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -3849.159,88, o que representa déficit de arrecadação de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 35.398.729,79, sendo atualizada para R\$ 38.118.630,88 e foi arrecadado o valor de R\$ 40.676.349,32, o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 2.557.718,44. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 106,71%.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	24.918.259,23	26.085.399,17	22.099.920,24	22.075.320,24	21.911.880,24	3.985.478,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.162.474,00	14.111.110,02	13.578.611,92	13.578.611,92	13.578.611,92	532.498,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	35.111,23	35.111,23	25.007,16	25.007,16	25.007,16	10.104,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.720.674,00	11.939.177,92	8.496.301,16	8.471.701,16	8.308.261,16	3.442.876,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.157.596,58	5.393.020,65	2.139.250,19	2.139.250,19	1.662.870,19	3.253.770,46
INVESTIMENTOS	1.300.328,69	4.385.752,76	1.167.268,41	1.167.268,41	690.888,41	3.218.484,35
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	857.267,89	1.007.267,89	971.981,78	971.981,78	971.981,78	35.286,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	424.668,97	89.978,59	0,00	0,00	0,00	89.978,59
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	27.500.524,78	31.568.398,41	24.239.170,43	24.214.570,43	23.574.750,43	7.329.227,98
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)	27.500.524,78	31.568.398,41	24.239.170,43	24.214.570,43	23.574.750,43	7.329.227,98
SUPERÁVIT (XIV)			16.437.178,89			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	27.500.524,78	31.568.398,41	40.676.349,32	24.214.570,43	23.574.750,43	7.329.227,98

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 3.985.478,93.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 3.253.770,46.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 27.500.524,78, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 31.568.398,41. O valor total do empenhamento foi de R\$ 24.239.170,43, as liquidações o valor de R\$ 24.214.570,43, e o montante pago de R\$ 23.574.750,43.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 40.676.349,32), menos as despesas empenhadas (R\$ 24.239.170,43) ocorrendo um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 16.437.178,89.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.289.875,00	2.014.369,56	1.868.339,77	1.868.339,77	1.868.339,77	146.029,79
DESPESAS CORRENTES	3.089.875,00	1.814.369,56	1.671.822,42	1.671.822,42	1.671.822,42	142.547,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.099.500,00	1.107.739,10	1.032.558,19	1.032.558,19	1.032.558,19	75.180,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	990.375,00	706.630,46	639.264,23	639.264,23	639.264,23	67.366,23
DESPESAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
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	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 146.029,79.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10	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	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	27.750,00	0,00	0,00	0,00	27.750,00	0,00
INVESTIMENTOS	27.750,00	0,00	0,00	0,00	27.750,00	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	27.750,10	0,00	0,00	0,00	27.750,10	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	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	973.896,37	460.255,62	680.260,73	343.451,25	410.440,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	147.941,49	399.312,05	316.703,87	229.537,67	1.012,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	825.954,88	60.943,57	363.556,86	113.913,58	409.428,01
DESPESAS DE CAPITAL	415.829,52	0,00	225.156,09	129.770,93	60.902,50
INVESTIMENTOS	286.058,59	0,00	225.156,09	0,00	60.902,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	129.770,93	0,00	0,00	129.770,93	0,00
TOTAL	1.389.725,89	460.255,62	905.416,82	473.222,18	471.342,51

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 27.750,10. 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. Destarte, foram cancelados o valor de R\$ 27.750,10, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.389.725,89, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 460.255,62. Deste montante foram pagos R\$ 905.416,82 e cancelados R\$ 473.222,18, restando de saldo a pagar R\$ 471.342,51.

Ajustes relacionados às retenções:

- ✓ Não ocorreu ajustes relacionados às retenções no exercício da prestação de contas.

Detalhamento das receitas e despesas Intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

- ✓ **Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar:**
 - Não ocorreu registro no exercício da prestação de contas;
- ✓ **Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação:**

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.289.875,00	2.014.369,56	1.868.339,77	1.868.339,77	1.868.339,77	146.029,79
DESPESAS CORRENTES	3.089.875,00	1.814.369,56	1.671.822,42	1.671.822,42	1.671.822,42	142.547,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.099.500,00	1.107.739,10	1.032.558,19	1.032.558,19	1.032.558,19	75.180,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	990.375,00	706.630,46	639.264,23	639.264,23	639.264,23	67.366,23
DESPESAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
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	200.000,00	200.000,00	196.517,35	196.517,35	196.517,35	3.482,65
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS: sem registro no período apurado.

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 142.547,14.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 3.482,65

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	27.384.698,78	25.629.271,71	21.671.693,79	21.647.093,79	21.009.673,79	3.957.577,92
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	3.801.300,70	1.183.682,42	1.183.682,42	1.183.682,42	2.617.618,28
Extraordinários	0,00	2.037.000,00	0,00	0,00	0,00	653.205,76
TOTAL	27.384.698,78	31.467.572,41	22.855.376,21	22.830.776,21	21.193.356,21	7.228.401,98

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Não ocorreu registro da utilização de créditos de superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

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	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativo de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecfpe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

GRUPO Prefeitura Municipal de Santa Filomena

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
EXERCÍCIO 2014	72.469,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.469,22
EXERCÍCIO 2015	168.870,71	0,00	157.120,77	0,00	0,00	0,00	11.749,94
EXERCÍCIO 2016	1.014.316,87	0,00	338.868,60	358.860,14	0,00	0,00	316.588,13
EXERCÍCIO 2017	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00
EXERCÍCIO 2018	27.626,30	0,00	0,00	27.470,30	0,00	0,00	155,00
EXERCÍCIO 2019	105.543,79	0,00	62.502,78	1.492,07	0,00	0,00	41.548,94
EXERCÍCIO 2020	460.255,62	0,00	345.924,67	85.399,67	0,00	0,00	27.931,28
EXERCÍCIO 2021	0,00	639.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.820,00
Sub-total	1.840.981,51	639.820,00	905.416,82	473.222,18	0,00	0,00	1.111.162,51
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	27.750,00	0,00	0,00	27.750,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00
Sub-total	27.750,10	24.600,00	0,00	27.750,10	0,00	0,00	24.600,00
SERVÍCIOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	25.007,16	25.007,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	25.007,16	25.007,16	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	32.943,24	3.023.063,08	802.692,04	2.199.512,86	0,00	0,00	53.791,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	124.127,83	1.705.256,63	403.046,38	1.331.174,60	0,00	0,00	94.263,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	667.856,66	597.311,16	1.250.798,05	4.369,77	0,00	0,00	0,00
ISS	390.891,22	108.817,17	499.708,39	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	3.940,46	10.989,25	10.989,25	0,00	0,00	0,00	3.940,46
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	39.779,36	49.972,95	45.543,41	3.386,54	0,00	0,00	39.822,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	45.136,16	40.515,84	4.663,32	0,00	0,00	-43,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	666.316,80	666.316,80	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	19.265,73	1.919,95	21.185,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.278.904,50	6.208.773,15	3.752.096,82	3.543.107,09	0,00	0,00	191.774,74

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 1.462.364,45. 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.

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

- ✓ Não houve registro de operações Intraorçamentárias.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.545.000,00	5.227.826,00	6.104.038,48	876.212,48
RECEITA PATRIMONIAL	38.000,00	38.000,00	120.303,14	82.303,14
Valores Mobiliários	38.000,00	38.000,00	120.303,14	82.303,14
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.497.000,00	5.179.826,00	5.941.883,20	762.057,20
Transferências da União e de suas Entidades	3.465.000,00	5.147.826,00	5.883.479,70	735.679,70
Transferências do Estado e de suas Entidades	32.000,00	32.000,00	58.403,50	26.403,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	41.852,14	31.852,14
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	41.852,14	31.852,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	378.680,30	1.647.661,93	0,00	-1.647.661,93
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	378.680,30	1.647.661,93	0,00	-1.647.661,93
Transferências da União e suas Entidades	378.680,30	1.480.572,25	0,00	-1.480.572,25
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	167.089,68	0,00	-167.089,68
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.923.680,30	6.875.487,93	6.104.038,48	-771.449,45
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)	3.923.680,30	6.875.487,93	6.104.038,48	-771.449,45
DÉFICIT (VI)			4.692.643,11	
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.923.680,30	6.875.487,93	10.796.681,59	
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	



Documento Assinado em 31/12/2021 por RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTONIO CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?codigo_documento=33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
DESPESAS CORRENTES	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	350.000,00	228.907,92	170.820,59	170.820,59	170.820,59	58.081,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186.000,00	226.836,00	124.899,00	124.899,00	124.899,00	101.937,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento: ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZEMBRO(31/12/2021) - Prefeitura Municipal de Santa Filomena - PE
 Acesso em: 21/10/2021 às 10:59:10
 Endereço: http://www.pmpf.sp.gov.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

11.415.674/0001-73

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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 balanço facilitando a interpretação dos usuários.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	3.545.000,00	5.227.826,00	6.104.038,48	876.212,48
RECEITA PATRIMONIAL	38.000,00	38.000,00	120.303,14	82.303,14
Valores Mobiliários	38.000,00	38.000,00	120.303,14	82.303,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.497.000,00	5.179.826,00	5.941.883,20	762.057,20
Transferências da União e de suas Entidades	3.465.000,00	5.147.826,00	5.883.479,70	735.653,70
Transferências do Estado e de suas Entidades	32.000,00	32.000,00	58.403,50	26.403,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	41.852,14	31.852,14
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	41.852,14	31.852,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	378.680,30	1.647.661,93	0,00	-1.647.661,93
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	378.680,30	1.647.661,93	0,00	-1.647.661,93
Transferências da União e suas Entidades	378.680,30	1.480.572,25	0,00	-1.480.572,25
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	167.089,68	0,00	-167.089,68
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)-(I+II)	3.923.680,30	6.875.487,93	6.104.038,48	-771.449,45
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 FINANCIAMENTO (V) – (III+IV)	3.923.680,30	6.875.487,93	6.104.038,48	-771.449,45

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ 876.212,48, o que representa déficit de arrecadação corrente;

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -1647.661,93, o que representa déficit de arrecadação de capital.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 3.923.680,30, sendo atualizada para R\$ 6.875.487,93 e foi arrecadado o valor de R\$ 6.104.038,48, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -771.449,45. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 88,78%.

Exercício de 2021		DEZEMBRO(31/12/2021)					2 of 3
DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.545.635,31	12.392.812,54	10.118.727,78	10.108.681,06	10.107.032,86	2.274.084,76	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.795.600,00	6.310.880,91	5.853.548,82	5.853.548,82	5.853.548,82	457.332,09	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.750.035,31	6.081.931,63	4.265.178,96	4.255.132,24	4.253.484,04	1.816.752,67	
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	346.250,00	1.874.504,03	677.953,81	677.953,81	677.953,81	1.196.550,22	
INVESTIMENTOS	346.250,00	1.874.504,03	677.953,81	677.953,81	677.953,81	1.196.550,22	
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)	8.891.885,31	14.267.316,57	10.796.681,59	10.786.634,87	10.784.986,67	3.470.634,98	
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)	8.891.885,31	14.267.316,57	10.796.681,59	10.786.634,87	10.784.986,67	3.470.634,98	

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 2.274.084,76.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 1.196.550,22.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 8.891.885,31, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 14.267,316,57. O valor total do empenhamento foi de R\$ 10.796,681,59, as liquidações o valor de R\$ 10.786.634,87, e o montante pago de R\$ 10.784.986,67.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 6.104.038,48), menos as despesas empenhadas (R\$ 10.796.681,59) ocorrendo um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.692.643,11.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
DESPESAS CORRENTES	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	350.000,00	228.907,92	170.820,59	170.820,59	170.820,59	58.087,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186.000,00	226.836,00	124.899,00	124.899,00	124.899,00	101.937,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 160.024,33.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecfcp.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.119,00	0,00	0,00	0,00	3.110,00	9,00
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	3.119,00	0,00	0,00	0,00	3.110,00	9,00
DESPESAS DE CAPITAL	38.030,00	0,00	0,00	0,00	38.030,00	0,00
INVESTIMENTOS	38.030,00	0,00	0,00	0,00	38.030,00	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	41.149,00	0,00	0,00	0,00	41.140,00	9,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	302.306,55	243.875,93	102.244,05	220.769,57	223.168,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	76.029,43	192.692,37	58.928,70	207.793,10	2.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	226.277,12	51.183,56	43.315,35	12.976,47	221.168,86
DESPESAS DE CAPITAL	1.550,00	0,00	0,00	0,00	1.550,00
INVESTIMENTOS	1.550,00	0,00	0,00	0,00	1.550,00
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	303.856,55	243.875,93	102.244,05	220.769,57	224.718,86

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 41.149,00. 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. Destarte, foram cancelados o valor de R\$ 4.140,00, restando de saldo o valor de R\$ 9,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 303.856,55, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 243.875,93. Deste montante foram pagos R\$ 102.244,05 e cancelados R\$ 220.769,57, restando de saldo a pagar R\$ 224.718,86.

Ajustes relacionados às retenções:

- ✓ Não ocorreu ajustes relacionados às retenções no exercício da prestação de contas.

Detalhamento das receitas e despesas Intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

- ✓ **Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar:**
 - Não ocorreu registro no exercício da prestação de contas;
- ✓ **Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.**

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
DESPESAS CORRENTES	536.000,00	455.743,92	295.719,59	295.719,59	295.719,59	160.024,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	350.000,00	228.907,92	170.820,59	170.820,59	170.820,59	58.087,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186.000,00	226.836,00	124.899,00	124.899,00	124.899,00	101.937,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS: sem registro no período apurado.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 160.024,33

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	8.891.885,31	9.514.453,72	8.398.091,65	8.388.044,93	8.388.044,93	1.116.362,07
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	1.387.749,03	461.978,76	461.978,76	461.978,76	925.770,27
Extraordinários	0,00	3.365.113,82	0,00	0,00	0,00	1.423.502,64
TOTAL	8.891.885,31	14.267.316,57	8.860.070,41	8.850.023,69	8.850.023,69	3.479.634,98

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Não ocorreu registro da utilização de créditos de superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

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

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativos de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

GRUPO: Fundo Municipal de Saúde

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	31,17	0,00	0,00	31,17	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	8.424,81	0,00	0,00	8.652,87	0,00	0,00	1.872,04
EXERCÍCIO 2015	47.824,18	0,00	0,00	33,31	0,00	0,00	47.800,87
EXERCÍCIO 2016	170.038,11	0,00	41.485,35	22.541,12	0,00	0,00	115.029,84
EXERCÍCIO 2017	5.507,28	0,00	0,00	5.507,28	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	38.833,01	0,00	0,00	25.005,12	0,00	0,00	11.437,89
EXERCÍCIO 2019	26.400,18	0,00	0,00	25.178,98	0,00	0,00	1.221,20
EXERCÍCIO 2020	243.875,93	0,00	60.778,70	135.740,01	0,00	0,00	47.357,22
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.648,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,20
Sub-total	547.732,48	1.648,20	102.244,05	220.769,57	0,00	0,00	226.367,06
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	19,00	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	3,00
EXERCÍCIO 2016	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	38.030,00	0,00	0,00	38.030,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	10.048,72	0,00	0,00	0,00	0,00	10.048,72
Sub-total	41.149,00	10.048,72	0,00	41.140,00	0,00	0,00	10.055,72
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RESTEIÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	18.075,11	152.355,22	147.359,49	0,00	0,00	0,00	23.070,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	62.144,39	267.407,86	303.052,94	0,00	0,00	0,00	26.539,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	81.385,00	239.415,24	320.730,00	0,00	0,00	0,00	07,16
ISS	14.392,90	14.791,98	29.044,95	0,00	0,00	0,00	140,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	10.611,68	10.611,58	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	83,00	14.865,48	8.400,00	6.528,48	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPREGADOS E FINANCIAMENTOS	9.617,38	82.404,72	78.070,51	4.328,21	0,00	0,00	9.617,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	228.248,36	148,64	60.434,54	545,52	0,00	0,00	167.412,94
Sub-total	414.530,80	768.051,83	963.728,77	11.400,21	0,00	0,00	227.453,95

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.e-tec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 3.666.186,52. 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

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

- ✓ Não houve registro de operações Intraorçamentárias.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	814.000,00	814.000,00	416.875,30	-397.124,70
RECEITA PATRIMONIAL	13.500,00	13.500,00	16.523,80	3.023,80
Valores Mobiliários	13.500,00	13.500,00	16.523,80	3.023,80
TRANSFERENCIAS CORRENTES	798.000,00	798.000,00	391.509,72	-406.490,28
Transferências da União e de suas Entidades	713.000,00	713.000,00	112.491,42	-600.508,58
Transferências do Estado e de suas Entidades	85.000,00	85.000,00	77.518,30	-7.481,70
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	201.500,00	201.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.500,00	2.500,00	8.841,78	6.341,78
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.500,00	2.500,00	8.841,78	6.341,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	814.000,00	854.654,88	416.875,30	-437.779,58
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)	814.000,00	854.654,88	416.875,30	-437.779,58
DÉFICIT (VI)			733.805,63	
TOTAL (VII) = (V+VI)	814.000,00	854.654,88	1.150.680,93	
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	



Documento Assinado Digitalmente em: https://www.sistema.tce.pb.gov.br/assinatura/assinatura.php?codigo_documento=33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.533.000,00	1.696.297,54	1.111.682,93	1.102.465,91	1.102.465,91	584.111,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	748.100,00	609.291,65	540.235,56	540.235,56	540.235,56	69.559,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	784.900,00	1.087.005,89	571.447,37	562.230,35	562.230,35	515.555,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	71.000,00	144.667,88	38.998,00	38.998,00	38.998,00	105.669,88
INVESTIMENTOS	71.000,00	144.667,88	38.998,00	38.998,00	38.998,00	105.669,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.604.000,00	1.840.965,42	1.150.680,93	1.141.463,91	1.141.463,91	690.281,49
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)	1.604.000,00	1.840.965,42	1.150.680,93	1.141.463,91	1.141.463,91	690.281,49
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.604.000,00	1.840.965,42	1.150.680,93	1.141.463,91	1.141.463,91	690.281,49
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	188,30	0,00	0,00	0,00	188,30	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	188,30	0,00	0,00	0,00	188,30	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	188,30	0,00	0,00	0,00	188,30	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	39.429,57	17.032,19	7.424,88	26.994,31	22.042,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.581,66	15.738,39	7.424,88	20.895,17	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.847,91	1.293,80	0,00	6.099,14	22.042,57
DESPESAS DE CAPITAL	30.585,76	0,00	0,00	0,00	30.585,76
INVESTIMENTOS	30.585,76	0,00	0,00	0,00	30.585,76
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	70.015,33	17.032,19	7.424,88	26.994,31	52.628,33

Documento: 33891300-d3eb-477-78bd7-cedc8619167b
 RIVALDINO REIS DE SOUZA
 RUI REIS SANTENOR CAVALCANTE DE SOUZA
 COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE SOUZA
 Documento: 33891300-d3eb-477-78bd7-cedc8619167b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	126.000,00	46.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	27.004,37
DESpesas CORRENTES	126.000,00	46.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	27.004,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	122.000,00	22.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	3.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	4.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento: ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZEMBRO(31/12/2021) - Prefeitura Municipal de Santa Filomena - PE
 Acesso em: 28/12/2021 às 10:59:07
 Endereço: http://www.pmf.sfilomena.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo_documento:33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.474.846/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal da Infância e Adolescência.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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 balanço facilitando a interpretação dos usuários.

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	814.000,00	814.000,00	416.875,30	-397.124,70
RECEITA PATRIMONIAL	13.500,00	13.500,00	16.523,80	3.023,80
Valores Mobiliários	13.500,00	13.500,00	16.523,80	3.023,80
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	798.000,00	798.000,00	391.509,72	-406.490,28
Transferências da União e de suas Entidades	713.000,00	713.000,00	112.491,42	-600.508,58
Transferências do Estado e de suas Entidades	85.000,00	85.000,00	77.518,30	-7.481,70
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	201.500,00	201.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.500,00	2.500,00	8.841,78	6.341,78
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.500,00	2.500,00	8.841,78	6.341,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	40.654,88	0,00	-40.654,88
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	814.000,00	854.654,88	416.875,30	-437.779,58
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)	814.000,00	854.654,88	416.875,30	-437.779,58
DEFICIT (VI)			733.805,63	
TOTAL (VII) – (V+VI)	814.000,00	854.654,88	1.150.680,93	

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -397.124,70, o que representa déficit de arrecadação corrente;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -40.654,88, o que representa déficit de arrecadação de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 814.000,00, sendo atualizada para R\$ 854.654,88 e foi arrecadado o valor de R\$ 416.875,30, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ 437.779,58. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 48,77%.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.533.000,00	1.696.297,54	1.111.682,93	1.102.465,91	1.102.465,91	584.614,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	748.100,00	609.291,65	540.235,56	540.235,56	540.235,56	69.056,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	784.900,00	1.087.005,89	571.447,37	562.230,35	562.230,35	515.558,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	71.000,00	144.667,88	38.998,00	38.998,00	38.998,00	105.669,88
INVESTIMENTOS	71.000,00	144.667,88	38.998,00	38.998,00	38.998,00	105.669,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.604.000,00	1.840.965,42	1.150.680,93	1.141.463,91	1.141.463,91	690.284,49
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)	1.604.000,00	1.840.965,42	1.150.680,93	1.141.463,91	1.141.463,91	690.284,49

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 584.614,61.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 105.669,88.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 1.604.000,00, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 1.840.965,42. O valor total do empenhamento foi de R\$ 1.150.680,93, as liquidações o valor de R\$ 1.141.463,91, e o montante pago de R\$ 1.141.463,91.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 416.875,30), menos as despesas empenhadas (R\$ 1.150.680,93) ocorrendo um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 733.805,63.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	126.000,00	46.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	27.004,37
DESPESAS CORRENTES	126.000,00	46.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	27.004,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	122.000,00	22.692,75	19.688,38	19.688,38	19.688,38	3.004,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 27.004,37.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS: sem registro no período apurado.

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 27.004,37.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	1.534.700,00	1.448.891,65	985.708,78	976.491,76	976.491,76	463.182,87
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	74.154,88	0,00	0,00	0,00	74.154,88
Extraordinárias	0,00	245.615,89	0,00	0,00	0,00	83.646,74
TOTAL	1.534.700,00	1.771.665,42	985.708,78	976.491,76	976.491,76	620.984,49

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Não ocorreu registro da utilização de créditos de superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativos de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO						SALDO F/O PERÍODO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.			
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA		
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2014	4.726,77	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	3.303,77	
EXERCÍCIO 2015	10.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.055,00	
EXERCÍCIO 2016	40.888,81	0,00	0,00	12.408,00	0,00	0,00	28.480,81	
EXERCÍCIO 2017	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	
EXERCÍCIO 2018	251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,00	
EXERCÍCIO 2019	4.519,95	0,00	0,00	4.513,95	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2020	17.032,18	0,00	7.424,36	8.440,39	0,00	0,00	1.167,85	
Sub-total	87.047,52	0,00	7.424,36	26.894,31	0,00	0,00	52.628,33	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2014	0,70	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2016	187,80	0,00	0,00	187,80	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2021	0,00	6.217,02	0,00	0,00	0,00	0,00	6.217,02	
Sub-total	188,50	6.217,02	0,00	188,50	0,00	0,00	6.217,02	
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES								
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.834,80	13.960,85	13.960,85	0,00	0,00	0,00	2.834,80	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	28.455,32	26.720,80	28.844,12	0,00	0,00	0,00	24.331,89	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	742,50	3.905,71	4.848,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
ISS	177,60	1.104,44	1.281,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.642,20	1.701,40	1.653,80	137,80	0,00	0,00	1.642,20	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	35.487,32	0,00	11.076,86	0,00	0,00	0,00	23.400,83	
OUTROS VALORES RESTITUIVÉIS	4.727,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.727,50	
Sub-total	71.747,23	47.491,89	62.374,21	137,80	0,00	0,00	56.727,11	

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33891360-d3eb-4677-8bd7-cedc8619167b

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 669.405,94. 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

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

- ✓ Não houve registro de operações Intraorçamentárias.