

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
RECEITA PATRIMONIAL	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
Valores Mobiliários	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
RECEITAS DE CAPITAL (II)	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	-796.613,52
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)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	-796.613,52
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	-796.613,52
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2020 por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://ppa.camara.gov.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo_documento:e6332f00-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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)	3.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	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	3.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	800.000,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	803.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	0,00
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)	803.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	0,00
SUPERÁVIT (XIV)			1.090,98			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	803.000,00	600,00	1.386,48	295,50	295,50	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento assinado eletronicamente por DRIANA DORNELAS C. ARAUJO em 31/12/2020 às 14:56:03. Código de Verificação: 663529f03c0d949e-8967-00456c039d17



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá 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 de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 de Desenvolvimento Municipal, 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 1.275/2019 de 17/12/2019, que dispõe sobre a 2ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.260/2019 de 09/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



Lei Nº 1.274/2019 de 04/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos 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 de Desenvolvimento Municipal, 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 e 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 = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
RECEITA PATRIMONIAL	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
Valores Mobiliários	11.000,00	11.000,00	1.386,48	-9.613,52
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	787.000,00	787.000,00	0,00	-787.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	-796.613,52
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)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	-796.613,52
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	798.000,00	798.000,00	1.386,48	
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	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da Entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 11.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.386,48, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ -9.613,52.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: http://www.gloriadogoita.pe.br/epm/validar_documento.asp

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da Entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 787.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa déficit de arrecadação de capital de R\$ -787.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 798.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 798.000,00 e arrecadados R\$ 1.386,48.

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) (NOTA 04)	3.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	304,50
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	3.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	304,50
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	800.000,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (NOTA 06)	803.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	304,50
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)	803.000,00	600,00	295,50	295,50	295,50	304,50
SUPERÁVIT (XIV) (NOTA 07)			1.090,98			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	803.000,00	600,00	1.386,48	295,50	295,50	304,50
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\$ 3.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 600,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 295,50. As liquidações totalizaram R\$ 295,50, sendo pagos o montante de R\$ 295,50, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 304,50.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 800.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 0,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00. As liquidações totalizaram R\$ 0,00, sendo pagos o montante de R\$ 0,00, não havendo superávit ou déficit orçamentário de capital.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 803.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 600,00. O valor total empenhado foi de R\$ 295,50, o liquidado R\$ 295,50, e o pago R\$ 295,50. A economia orçamentária foi de R\$ 304,50. O coeficiente de execução foi de 49,25%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.386,48), menos as despesas empenhadas (R\$ 295,50) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.090,98. 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 déficit.

Em 2020, o Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.386,48}{295,50} = 4,69$$

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.

O Fundo, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.386,48}{295,50} = 4,69$$

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 067/2019 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\$ 0,00, 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.



6.2 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
	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.

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

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

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

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

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

Fonte	Valor (R\$)
Recursos de Convênios - FEM	343.559,56
TOTAL	343.559,56

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 343.559,56. 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.

6.6 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.

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



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

6.8 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		1.386,48	356.086,14
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.386,48	9.907,79
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		1.386,48	9.907,79
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	346.178,35
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	18.238,14
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	327.940,21
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		295,50	9.189,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	295,50	113,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	9.075,61
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	9.075,61
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.090,98	346.897,03

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.386,48, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 0,00 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 295,50, 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 contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	981.000,00	983.541,95	1.043.551,45	60.999,40
RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.000,00	2.072,15	-39.927,85
Valores Mobiliários	42.000,00	42.000,00	2.072,15	-39.927,85
TRANSFERENCIAS CORRENTES	935.000,00	937.541,95	1.041.479,30	103.938,35
Transferências da União e de suas Entidades	835.000,00	837.541,95	1.032.994,30	195.991,90
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	8.485,00	-91.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
Transferências da União e suas Entidades	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	981.000,00	1.563.541,95	1.623.551,45	60.999,40
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)	981.000,00	1.563.541,95	1.623.551,45	60.999,40
DÉFICIT (VI)			1.270.530,16	
TOTAL (VII) = (V+VI)	981.000,00	1.563.541,95	2.894.081,61	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	9.686,35	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		9.686,35	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em: https://www.pps.gov.br/assinatura/assinatura.aspx?codigo=6633210-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17

ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES

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

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.385.000,00	2.770.790,15	2.751.454,11	2.751.454,11	2.584.108,78	193.330,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.274.000,00	1.195.232,35	1.191.596,65	1.191.596,65	1.111.364,45	330.635,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.111.000,00	1.575.557,80	1.559.857,46	1.559.857,46	1.472.744,33	150.700,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	254.000,00	625.778,00	142.627,50	142.627,50	45.627,50	483.150,50
INVESTIMENTOS	254.000,00	625.778,00	142.627,50	142.627,50	45.627,50	483.150,50
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)	3.639.000,00	3.396.568,15	2.894.081,61	2.894.081,61	2.629.736,28	502.886,54
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)	3.639.000,00	3.396.568,15	2.894.081,61	2.894.081,61	2.629.736,28	502.886,54
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.639.000,00	3.396.568,15	2.894.081,61	2.894.081,61	2.629.736,28	502.886,54
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	195.230,11	167.345,33	126.694,34	59.033,89	176.847,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	73.959,37	80.232,20	54.816,17	19.143,20	80.232,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	121.270,74	87.113,13	71.878,17	39.890,69	96.615,01
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
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	195.230,11	264.345,33	126.694,34	59.033,89	273.847,21

Documento gerado em: 05/12/2020 às 15:59:49.
 Endereço: https://www.fundomunicipal.org.br/mg/portal/transparentacao/visualizar_documento?codigo_documento=663321033cd94e7e8967c0d456c039d17



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá 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 de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 de Assistência Social, 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 1.275/2019 de 17/12/2019, que dispõe sobre a 2ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.260/2019 de 09/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validador/seam>
Documento: 02201830945ce8967c0456c039d17

Lei nº 1.274/2019 de 04/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando 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 Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, 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 Municipal de Assistência Social 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 = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	981.000,00	983.541,95	1.043.551,45	60.009,50
RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.000,00	2.072,15	-39.927,85
Valores Mobiliários	42.000,00	42.000,00	2.072,15	-39.927,85
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	935.000,00	937.541,95	1.041.479,30	103.937,35
Transferências da União e de suas Entidades	835.000,00	837.541,95	1.032.994,30	195.452,35
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	8.485,00	-91.515,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
Transferências da União e suas Entidades	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	981.000,00	1.563.541,95	1.623.551,45	60.009,50
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)	981.000,00	1.563.541,95	1.623.551,45	60.009,50
DEFICIT (VI) (NOTA 07)			1.270.530,16	
TOTAL (VII) = (V+VI)	981.000,00	1.563.541,95	2.894.081,61	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	9.686,35	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		9.686,35	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://etec.pec.gov.br/etecpp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: e63332f10-3cd9-4155-8087-c04566e8390d17

liquidado foi R\$ 2.894.081,61, e o pago R\$ 2.629.736,28. A economia orçamentária foi de R\$ 502.486,54. O coeficiente de execução foi de 85,21%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.623.551,45), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.894.081,61) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.270.530,16. 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, indica déficit.

Em 2020, o Fundo de Assistência Social de Glória do Goitá, apresentou um Resultado deficitário ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.623.551,45}{2.894.081,61} = 0,56$$

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 de Assistência Social de Glória do Goitá, apresentou o seguinte Resultado Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.043.551,45}{2.751.454,11} = 0,38$$

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	195.230,11	167.345,33	126.694,34	59.033,89	176.847,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	73.959,37	80.232,20	54.816,17	19.143,20	80.232,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	121.270,74	87.113,13	71.878,17	39.890,69	96.615,01
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
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	195.230,11	264.345,33	126.694,34	59.033,89	273.847,21

Nota 08 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 195.230,11, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 264.345,33. Desde montante foram pagos R\$ 126.694,34 e cancelados R\$ 59.033,89, restando de saldo a pagar R\$ 273.847,21.



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 047/2018 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	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) =
---------	----------------------	---------------------	-----------------------	------------------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Intraorçamentária		(b)		(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.

6.2 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
Cessão Onerosa	0,00	9.686,35	0,00	0,00	9.686,35

O saldo de R\$ 9.686,35 refere-se ao recurso da cessão onerosa, apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial da Prefeitura no exercício de 2019, foi utilizado para efetuar o recolhimento das contribuições previdenciárias ao INSS, da folha de pagamento do mês de março de 2020 do Fundo de Assistência Social de Glória do Goitá.

6.3 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.

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

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FELIZOLA ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/ppl/validarDoc.aspx?CodigoDoc=seamCodigoDoc=983321f0-3cd9-4558-8967-c045e339d17>

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	5.792,37
FNAS	405.880,68
FEAS- ESTADO	10.485,72
TOTAL	422.158,77

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 422.158,77. Destes valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para a realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.6 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.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 6.962,95. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.826.579,41.

6.8 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		3.590.725,55	2.722.773,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.072,15	3.261,19
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	276,95
Remuneração das Disponibilidades		2.072,15	2.984,24
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	1.621.479,30	1.164.657,71
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.967.174,10	1.554.855,06
Ingressos Extra-orçamentários		140.594,69	130.569,89
Transferências Financeiras Recebidas		1.826.579,41	1.424.285,17
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.818.297,63	2.453.966,45
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.710.803,12	2.299.818,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		107.494,51	154.147,92
Desembolsos Extra-Orçamentários		100.531,56	92.819,62
Transferências Financeiras Concedidas		6.962,95	61.328,30
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		772.427,92	268.807,51



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://www.tce.pe.gov.br/epi/validador/validador_documento.asp?codigo_documento=6622f10-3cd9-45ce-8967-c04510039d11

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.623.551,45 e os ingressos extraorçamentários, de retenções no valor de R\$ 140.594,69 e das transferências financeiras recebidas de R\$ 1.826.579,41.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 2.710.803,12, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 126.694,34 (Processados), somando com os pagamentos de retenções de R\$ 100.531,56 e transferência financeiras concedidas de R\$ 6.962,95.

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		45.627,50	8.299,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		45.627,50	8.299,00
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)		-45.627,50	-8.299,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 45.627,50, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2020



Documento Assinado em 31/12/2020 por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: https://www.tre.org.br/portal/assine/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento: e6332f00-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.793.000,00	20.793.000,00	17.116.030,71	-3.676.969,29
RECEITA PATRIMONIAL	36.000,00	36.000,00	7.473,34	-28.526,66
Valores Mobiliários	36.000,00	36.000,00	7.473,34	-28.526,66
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.717.000,00	20.717.000,00	16.908.557,37	-3.808.442,63
Transferências da União e de suas Entidades	4.209.000,00	4.209.000,00	2.757.454,99	-1.451.545,01
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	44.843,85	44.843,85
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.508.000,00	16.508.000,00	14.106.258,53	-2.401.741,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.000,00	40.000,00	200.000,00	160.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	200.000,00	160.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	20.803.000,00	20.803.000,00	17.252.674,31	-3.550.325,69
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)	20.803.000,00	20.803.000,00	17.252.674,31	-3.550.325,69
DÉFICIT (VI)			3.835.141,97	
TOTAL (VII) = (V+VI)	20.803.000,00	20.803.000,00	21.087.816,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	15.605,12	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		15.605,12	0,00	
		0,00	0,00	

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

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	29.031.274,00	19.796.879,75	19.559.196,07	19.559.196,07	19.064.684,42	237.683,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.138.000,00	16.580.563,75	16.579.559,75	16.579.559,75	16.183.513,40	100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.893.274,00	3.216.316,00	2.979.636,32	2.979.636,32	2.881.171,02	236.779,68
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	132.000,00	1.530.791,00	1.528.620,21	706.620,21	687.494,87	277.170,79
INVESTIMENTOS	132.000,00	1.530.791,00	1.528.620,21	706.620,21	687.494,87	277.170,79
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)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
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)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
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	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00

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	0,00	494.511,65	0,00	0,00	494.511,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	396.046,35	0,00	0,00	396.046,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	98.465,30	0,00	0,00	98.465,30
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	19.125,34	0,00	0,00	19.125,34
INVESTIMENTOS	0,00	19.125,34	0,00	0,00	19.125,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	513.636,99	0,00	0,00	513.636,99

Documento assinado eletronicamente por DRIANA DORNELAS C. SILVA em 31/12/2020 às 17:05:17. Código de Verificação: 663321033cd949e-8967-004566689017



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá 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 de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 de Educação, 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 1.275/2019 de 17/12/2019, que dispõe sobre a 2ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei Nº 1.260/2019 de 09/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/validador/seam>
Documento: e052e883-309-45ce-8967-c0456c039d17

Lei nº 1.274/2019 de 04/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando 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, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, 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 Municipal de Educação 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 = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	20.793.000,00	20.793.000,00	17.116.030,71	-3.676.969,29
RECEITA PATRIMONIAL	36.000,00	36.000,00	7.473,34	-28.526,66
Valores Mobiliários	36.000,00	36.000,00	7.473,34	-28.526,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	20.717.000,00	20.717.000,00	16.908.557,37	-3.808.442,63
Transferências da União e de suas Entidades	4.209.000,00	4.209.000,00	2.757.454,99	-1.451.545,01
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	44.843,85	44.843,85
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.508.000,00	16.508.000,00	14.106.258,53	-2.401.741,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.000,00	40.000,00	200.000,00	160.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	200.000,00	160.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	136.643,60	126.643,60
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	20.803.000,00	20.803.000,00	17.252.674,31	-3.550.325,69
REFINANCIAMENTO (IV) (NOTA 03)	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)	20.803.000,00	20.803.000,00	17.252.674,31	-3.550.325,69
DÉFICIT (VI) (NOTA 07)			3.835.141,97	
TOTAL (VII) = (V+VI)	20.803.000,00	20.803.000,00	21.087.816,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	15.605,12	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		15.605,12	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://www.gloriado.goia.pe.br/ppa/assinado>
e-mail: ppa@gloriado.goia.pe.br
CNPJ: 11.049.814/0001-37

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da Entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 20.793.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 17.116.030,71, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 3.676.969,29.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 10.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 136.643,60, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 126.643,60.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 20.803.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 17.252.674,31, equivalente a 82,93% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,21%, da arrecadação total, somando R\$ 17.116.030,71. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 16.908.557,37, que representam 98,79% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 136.643,60, representando 0,79% do total arrecadado.

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) (NOTA 04)	29.031.274,00	19.796.879,75	19.559.196,07	19.559.196,07	19.064.684,42	237.683,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.138.000,00	16.580.563,75	16.579.559,75	16.579.559,75	16.183.513,40	1.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.893.274,00	3.216.316,00	2.979.636,32	2.979.636,32	2.881.171,02	236.679,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	132.000,00	1.530.791,00	1.528.620,21	706.620,21	687.494,87	2.170,79
INVESTIMENTOS	132.000,00	1.530.791,00	1.528.620,21	706.620,21	687.494,87	2.170,79
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)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
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)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	29.163.274,00	21.327.670,75	21.087.816,28	20.265.816,28	19.752.179,29	239.854,47
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\$ 29.031.274,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 19.796.879,75, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 19.559.196,07. As liquidações totalizaram R\$ 19.559.196,07, sendo pagos o montante de R\$ 19.064.684,42, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 237.683,68.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 132.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.530.791,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.528.620,21. As liquidações totalizaram R\$ 706.620,21, sendo pago o montante de R\$ 687.494,87, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 2.170,79.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 29.163.274,00, atualizada pelos créditos adicionais no valor de R\$ 21.327.670,75. O valor total empenhado foi de R\$ 21.087.816,28, o



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eicodoc.ufpe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=e6332f10-3cd4-4155-b087-c0456e939d17>

liquidado foi R\$ 20.265.816,28, e o pago R\$ 19.752.179,29. A economia orçamentária foi de R\$ 239.854,47. O coeficiente de execução foi de 98,87%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 17.252.674,31), menos as despesas empenhadas (R\$ 21.087.816,28) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.835.141,97. 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, indica déficit.

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

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{17.252.674,31}{21.087.816,28} = 0,81$$

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 de Educação de Glória do Goitá, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{17.116.030,71}{19.559.196,07} = 0,88$$

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	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	822.000,00	0,00	0,00	0,00	822.000,00

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 totalizou R\$ 822.000,00. 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. O valor inscrito de R\$ 822.000,00 em restos a pagar não



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=6662920030d17>

processados refere-se ao empenho para aquisição de 3 ônibus escolares para o Município de Glória do Goitá, conforme processo licitatório N° 11/2019, para registro de preços. O mesmo, aguarda o recebimento do recurso através do FNDE para efetuar o pagamento dos ônibus.

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	0,00	494.511,65	0,00	0,00	494.511,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	396.046,35	0,00	0,00	396.046,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	98.465,30	0,00	0,00	98.465,30
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	19.125,34	0,00	0,00	19.125,34
INVESTIMENTOS	0,00	19.125,34	0,00	0,00	19.125,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	513.636,99	0,00	0,00	513.636,99

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2020 totalizam R\$ 513.636,99. Do montante inscrito em exercícios anteriores foram pagos R\$ 0,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 513.636,99.

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 047/2018 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 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Arquivado em 20/08/2020 às 15:55:12
Acesse em: <https://portal.ccamara.paes.pe.gov.br/epi/portalDocs/semCid/Goitadoc/6332ff0-3cd9-45ce-8967-d0456c039d17>

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
Cessão Onerosa	0,00	15.605,12	0,00	0,00	15.605,12

O saldo de R\$ 15.605,12 refere-se ao recurso da cessão onerosa, apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial da Prefeitura no exercício de 2019, foi utilizado para efetuar o recolhimento das contribuições previdenciárias ao INSS, da folha de pagamento do mês de março de 2020 do Fundo de Educação de Glória do Goitá.

6.3 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.

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

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

6.5 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.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 128.386,09. Enquanto as recebidas somam R\$ 2.702.333,19.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://portal.trepe.gov.br/portal/assinatura/validar_documento.asp?codigo_documento=032110-3019-45ce0906c0456c030d17

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		23.193.930,82	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		207.473,34	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		200.000,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		7.473,34	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	17.045.200,97	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.941.256,51	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		3.238.923,32	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		2.702.333,19	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		21.985.831,51	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	18.979.684,42	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	85.000,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.921.147,09	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.792.761,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		128.386,09	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.208.099,31	0,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 17.252.674,31, os ingressos extraorçamentários, de retenções no valor de R\$ 3.238.923,32 e das transferências financeiras recebidas de R\$ 2.702.333,19.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 19.064.684,42, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos de retenções de R\$ 2.792.761,00 e transferência financeiras concedidas de R\$ 128.386,09.

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		687.494,87	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		687.494,87	0,00
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)		-687.494,87	0,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 687.494,87, 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validarDoc.seam> Código do documento: e6332ff0-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas e transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor 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 contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

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



Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	5.732.000,00	8.067.466,71	9.236.127,68	1.168.660,97
RECEITA PATRIMONIAL	41.000,00	41.000,00	8.234,59	-32.765,41
Valores Mobiliários	41.000,00	41.000,00	8.234,59	-32.765,41
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.679.000,00	8.014.466,71	9.227.893,09	1.213.426,38
Transferências da União e de suas Entidades	5.679.000,00	7.952.906,71	9.115.811,91	1.162.915,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	61.560,00	112.081,18	50.521,18
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
Transferências da União e suas Entidades	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	6.802.000,00	9.137.466,71	9.503.036,68	365.569,97
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)	6.802.000,00	9.137.466,71	9.503.036,68	365.569,97
DÉFICIT (VI)			14.335.590,65	
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.802.000,00	9.137.466,71	23.838.627,33	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	200.651,27	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		200.651,27	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em: 31/12/2020
 Acesso em: https://www.camara.paes.gov.br/portal/legislacao/assessoria-legal/assessoria-legal.aspx?CodigoDocumento=63332110-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17
 ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES

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

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12.880.990,00	22.900.260,22	22.731.456,68	22.731.456,68	20.978.265,18	168.803,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.280.000,00	14.058.416,67	14.053.654,93	14.053.654,93	13.074.350,77	416.761,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.600.990,00	8.841.843,55	8.677.801,75	8.677.801,75	7.903.914,41	164.440,80
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.119.000,00	1.143.502,10	1.107.170,65	1.107.170,65	985.384,47	366.331,45
INVESTIMENTOS	1.119.000,00	1.143.502,10	1.107.170,65	1.107.170,65	985.384,47	366.331,45
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)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.334,99
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)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.334,99
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.334,99
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)
	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	1.701.441,39	1.753.191,50	1.302.262,47	162.628,06	1.989.742,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	471.762,87	979.304,16	453.032,07	15.034,80	983.000,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.229.678,52	773.887,34	849.230,40	147.593,26	1.006.742,20
DESPESAS DE CAPITAL	70.211,81	121.786,18	49.387,50	90,00	142.520,49
INVESTIMENTOS	70.211,81	121.786,18	49.387,50	90,00	142.520,49
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	1.771.653,20	1.874.977,68	1.351.649,97	162.718,06	2.132.262,85

Documento assinado digitalmente por DRIANA DORNELAS C. ARAUJO em 31/12/2020 às 14:03:34. Código de Verificação: e63321033cd94e8-8967-00456c039d17



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá 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 de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 166, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 de Saúde, 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 1.275/2019 de 17/12/2019, que dispõe sobre a 2ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.260/2019 de 09/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/validador/seam?codigo_documento=66528833945ce8967c0456c039d117

Lei nº 1.274/2019 de 04/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando 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 Saúde, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, 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 Municipal de Saúde 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 = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	5.732.000,00	8.067.466,71	9.236.127,68	1.168.660,97
RECEITA PATRIMONIAL	41.000,00	41.000,00	8.234,59	-32.765,41
Valores Mobiliários	41.000,00	41.000,00	8.234,59	-32.765,41
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.679.000,00	8.014.466,71	9.227.893,09	1.213.426,38
Transferências da União e de suas Entidades	5.679.000,00	7.952.906,71	9.115.811,91	1.162.905,20
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	61.560,00	112.081,18	50.521,18
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
Transferências da União e suas Entidades	1.070.000,00	1.070.000,00	266.909,00	-803.091,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	6.802.000,00	9.137.466,71	9.503.036,68	365.569,97
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)	6.802.000,00	9.137.466,71	9.503.036,68	365.569,97
DEFICIT (VI) (NOTA 07)			14.335.590,65	
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.802.000,00	9.137.466,71	23.838.627,33	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	200.651,27	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		200.651,27		0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES. Acesse em: http://cei.cece.gov.br/epp/2019/000521003201915088967-0456033847

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da Entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 8.067.466,71. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 9.236.127,68, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 1.168.660,97.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 1.070.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 266.909,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ - 803.091,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 6.802.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 9.137.466,71 e arrecadados R\$ 9.503.036,68, equivalente a 139,71% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 97,19%, da arrecadação total, somando R\$ 9.236.127,68. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 9.227.893,00, que representam 97,10% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 266.909,00, representando 2,81% do total arrecadado.

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) (NOTA 04)	12.880.990,00	22.900.260,22	22.731.456,68	22.731.456,68	20.978.265,18	168.803,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.280.000,00	14.058.416,67	14.053.654,93	14.053.654,93	13.074.350,77	4.761,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.600.990,00	8.841.843,55	8.677.801,75	8.677.801,75	7.903.914,41	164.041,80
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	1.119.000,00	1.143.502,10	1.107.170,65	1.107.170,65	985.384,47	36.331,10
INVESTIMENTOS	1.119.000,00	1.143.502,10	1.107.170,65	1.107.170,65	985.384,47	36.331,10
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)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.134,99
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)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.134,99
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	13.999.990,00	24.043.762,32	23.838.627,33	23.838.627,33	21.963.649,65	205.134,99
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\$ 12.880.990,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 22.900.260,22, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 22.731.456,68. As liquidações totalizaram R\$ 22.731.456,68, sendo pagos o montante de R\$ 20.978.265,18, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 168.803,54.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.119.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 8.841.843,55, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.677.801,75. As liquidações totalizaram R\$ 8.677.801,75, sendo pago o montante de R\$ 7.903.914,41, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 164.041,80.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://e-rece.pe.gov.br/validarDoc.aspx?DocId=63321170-3cd9-45ce-887d-945d6039d177>

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 13.999.990,00, atualizada pelos créditos adicionais no valor de R\$ 24.043.762,32. O valor total empenhado foi de R\$ 23.838.627,33, o liquidado foi R\$ 23.838.627,33, e o pago R\$ 21.963.649,65. A economia orçamentária foi de R\$ 205.134,99. O coeficiente de execução foi de 99,15%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 9.503.036,68), menos as despesas empenhadas (R\$ 23.838.627,33) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 14.335.590,65. 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 de Saúde de Glória do Goitá, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, um quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{9.503.036,68}{23.838.627,33} = 0,40$$

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 de Saúde de Glória do Goitá, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{9.236.127,68}{22.731.456,68} = 0,41$$

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\$ 00,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício totalizou R\$ 00,00. Foram



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=2110-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17>

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	1.701.441,39	1.753.191,50	1.302.262,47	162.628,06	1.989.742,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	471.762,87	979.304,16	453.032,07	15.034,80	983.000,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.229.678,52	773.887,34	849.230,40	147.593,26	1.006.742,20
DESPESAS DE CAPITAL	70.211,81	121.786,18	49.387,50	90,00	142.520,49
INVESTIMENTOS	70.211,81	121.786,18	49.387,50	90,00	142.520,49
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	1.771.653,20	1.874.977,68	1.351.649,97	162.718,06	2.132.262,85

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.771.653,20, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 1.874.977,68. Desde montante foram pagos R\$ 1.351.649,97 e cancelados R\$ 162.718,06 restando de saldo a pagar R\$ 2.132.262,85.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?seamCodigoDocumento:66332170-3cd9-45e0-8999-4056c039d17>

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 047/2018 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\$ 0,00, 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.

6.2 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 =	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
----------------------	--	--	---	--	--



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/pt-br/validar>
Validade: 5 dias
Código do documento: e6332f10-3cd9-4568-8967-c0456e09d117

				(b - c - d)	
Cessão Onerosa	0,00	200.651,27,	0,00	0,00	200.651,27

O saldo de R\$ 200.651,27 refere-se ao recurso da cessão onerosa, apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial da Prefeitura no exercício de 2019, foi utilizado para efetuar o recolhimento das contribuições previdenciárias ao INSS, da folha de pagamento dos meses de março e abril de 2020 do Fundo de Saúde de Glória do Goitá.

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

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

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

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

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

Fonte	Valor (R\$)
FNS-CUSTEIO	606.898,07
FNS-INVESTIMENTO	977.953,43
TOTAL	1.584.851,50

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 1.584.851,50. Destes valores os recursos vinculados foram utilizados conforme determinam às regras definidas em legislação própria.

6.6 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.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 2.875,20. Enquanto as recebidas somam R\$ 13.252.113,79.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



6.8 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		24.774.487,61	17.491.576,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		8.234,59	73.943,00
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	36.883,00
Remuneração das Disponibilidades		8.234,59	37.060,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	9.494.802,09	6.394.959,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		15.271.450,93	11.022.672,00
Ingressos Extra-orçamentários		2.019.337,14	1.564.523,00
Transferências Financeiras Recebidas		13.252.113,79	9.458.148,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		23.539.389,71	17.376.702,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.280.527,65	16.158.547,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.258.862,06	1.218.154,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.255.986,86	1.144.067,00
Transferências Financeiras Concedidas		2.875,20	74.086,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.235.097,90	114.874,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 9.503.036,68 e os ingressos extraorçamentários, de retenções no valor de R\$ 2.019.337,14 e de transferências financeiras recebidas de R\$ 13.252.113,79.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 20.978.265,18, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 1.302.262,47 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.255.986,86 e transferência financeiras concedidas de R\$ 2.875,20.

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		1.034.771,97	740.243,69
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.034.771,97	740.243,69
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)		-1.034.771,97	-740.243,69

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 1.034.771,97, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 49.387,50 (Processados).



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 à contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	91,57	-998,43
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	91,57	-998,43
TRANSFERENCIAS CORRENTES	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
Transferências de Instituições Privadas	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
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)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
DÉFICIT (VI)			197.580,02	
TOTAL (VII) = (V+VI)	412.000,00	412.000,00	197.671,59	
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 31/12/2020 por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: <https://br.scribd.com/document/6332110-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17>

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	322.000,00	194.300,00	192.321,59	192.321,59	184.531,64	1.978,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	227.000,00	126.126,00	125.098,40	125.098,40	123.148,16	1.939,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.000,00	68.174,00	67.223,19	67.223,19	61.383,48	5.840,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.000,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	0,00
INVESTIMENTOS	3.000,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	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)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
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)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
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	5.479,65	7.789,95	665,19	4.780,00	7.824,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.980,00	1.950,24	0,00	1.980,00	1.950,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.499,65	5.839,71	665,19	2.800,00	5.874,17
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	5.479,65	7.789,95	665,19	4.780,00	7.824,41

Documento gerado em 31/12/2020 às 14:58:30 por: DRIANA DORNELAS C. ARAÚJO
 Endereço: Rua do Comércio, 100 - Centro - São Paulo/SP - CEP: 01010-000
 Telefone: (11) 3363-1111 - Fax: (11) 3363-1112
 E-mail: atendimento@fmdca.org.br
 Documento: e6332f1033cd947e-8967-00456c039d17



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública do 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 de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 de Defesa dos Direitos 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 1.275/2019 de 17/12/2019, que dispõe sobre a 2ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei nº 1.260/2019 de 09/09/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei nº 1.274/2019 de 04/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos 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 Defesa dos Direitos 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 REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguido 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://eccc.tee.ce.br/assinado/assinado_documento_e63332f1f4c1e45ee896b15c06c039d0

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	91,57	-908,43
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	91,57	-908,43
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
Transferências de Instituições Privadas	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
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)	412.000,00	412.000,00	91,57	-411.908,43
DÉFICIT (VI) (NOTA 07)			197.580,02	
TOTAL (VII) = (V+VI)	412.000,00	412.000,00	197.671,59	
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	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 412.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 91,57, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ -411.908,43.

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

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R\$ 412.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 412.000,00 e arrecadados R\$ 91,57.

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) (NOTA 04)	322.000,00	194.300,00	192.321,59	192.321,59	184.531,64	1.978,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	227.000,00	126.126,00	125.098,40	125.098,40	123.148,16	1.027,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.000,00	68.174,00	67.223,19	67.223,19	61.383,48	950,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	3.000,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	0,00
INVESTIMENTOS	3.000,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	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)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
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)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	325.000,00	199.650,00	197.671,59	197.671,59	189.881,64	1.978,41
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\$ 322.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 194.300,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 192.321,59. As liquidações totalizaram R\$ 192.321,59, sendo pagos o montante de R\$ 184.531,64, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.978,41.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 3.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 5.350,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 5.350,00. As liquidações totalizaram R\$ 5.350,00, sendo pagos o montante de R\$ 5.350,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 325.000,00, somando-se créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 199.650,00. O valor total empenhado foi de R\$ 197.671,59, liquidado R\$ 197.671,59, e o pago R\$ 189.881,64. A economia orçamentária foi de R\$ 1.978,41. O coeficiente de execução foi de 99,01%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 91,57), menos as despesas empenhadas (R\$ 197.671,59) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 197.580,02. 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, indica déficit.

Em 2020, o Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{91,57}{197.671,59} = 0,0046$$

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.

O Fundo, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{91,57}{192.321,59} = 0,0047$$



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/ppa/validar_documento?documento=e6332f10-3cd9-45ce-8967-c0456c039d17

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	5.479,65	7.789,95	665,19	4.780,00	7.824,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.980,00	1.950,24	0,00	1.980,00	1.950,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.499,65	5.839,71	665,19	2.800,00	5.874,17
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	5.479,65	7.789,95	665,19	4.780,00	7.824,41

Nota 08 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 5.479,65, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 7.789,95. Desde montante foram pagos R\$ 665,19 e cancelados R\$ 4.780,00, restando de saldo a pagar R\$ 7.824,41.

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 067/2019 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\$ 0,00, 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.

6.2 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
	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.

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

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

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

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

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

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	9.689,28
TOTAL	9.689,28

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 9.689,28. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente.

6.6 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.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 187.134,78.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://eicofic.pmgov.br/portal/validar_codigo_documento.asp?cd_documento=2032103cd99552828967-056639d17

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		195.538,36	182.764,36
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		91,57	54,36
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		91,57	54,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		195.446,79	182.710,00
Ingressos Extra-orçamentários		8.312,01	11.390,00
Transferências Financeiras Recebidas		187.134,78	171.320,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		192.645,72	173.778,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	173.196,83	158.679,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	12.000,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		7.448,89	15.098,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.448,89	12.765,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	2.333,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.892,64	8.986,36

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 91,57, ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 8.312,01 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 187.134,78.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 185.196,83, incluídos pagamento de restos a pagar de R\$ 665,19 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 7.448,89, mais as transferências concedidas no valor 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 contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7