

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	625.000,00	625.000,00	416.638,40	-208.361,60
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	818,90	818,90
Valores Mobiliários	0,00	0,00	818,90	818,90
TRANSFERENCIAS CORRENTES	625.000,00	625.000,00	415.819,50	-209.180,50
Transferências da União e de suas Entidades	600.000,00	600.000,00	363.842,00	-236.158,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	25.000,00	25.000,00	51.977,50	26.977,50
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	640.000,00	640.000,00	416.638,40	-223.361,60
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) (NOTA 03)	640.000,00	640.000,00	416.638,40	-223.361,60
DÉFICIT (VI)			875.777,04	
TOTAL (VII) = (V+VI)	640.000,00	640.000,00	1.292.415,44	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	211.558,80	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		211.558,80	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2021 por OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://brasil.gov.br/pt-br/assine/documento

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	1.233.000,00	1.237.674,51	1.204.734,19	1.204.734,19	1.131.253,04	329.440,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	480.000,00	84.359,97	83.787,98	83.787,98	71.698,07	17.999,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	753.000,00	1.153.314,54	1.120.946,21	1.120.946,21	1.059.554,97	326.600,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	42.000,00	87.930,50	87.681,25	87.681,25	87.681,25	0,00
INVESTIMENTOS	42.000,00	87.930,50	87.681,25	87.681,25	87.681,25	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)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	338.885,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	338.885,77
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 06)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	338.885,77
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	11.364,23	56.285,31	52.587,41	0,00	15.062,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.537,12	14.544,19	14.983,31	0,00	1.098,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.827,11	41.741,12	37.604,10	0,00	13.964,13
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	11.364,23	56.285,31	52.587,41	0,00	15.062,13

Documento assinado digitalmente por: JANEIRA, ROULPH BERBER CASALINHO JUNIOR
 https://receita.pe.gov.br/ptp/validaDoc.shtm?codigo_documento: a09c6ba0-9a60-4411-80ef-d076828280e7



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, 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 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para exercício de 2021;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCP. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Receitas e Despesas

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



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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	625.000,00	625.000,00	416.638,40	-208.361,60
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	818,90	818,90
Valores Mobiliários	0,00	0,00	818,90	818,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	625.000,00	625.000,00	415.819,50	-209.180,50
Transferências da União e de suas Entidades	600.000,00	600.000,00	363.842,00	-236.158,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	25.000,00	25.000,00	51.977,50	26.977,50
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	640.000,00	640.000,00	416.638,40	-223.361,60
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) (NOTA 03)	640.000,00	640.000,00	416.638,40	-223.361,60
DÉFICIT (VI)			875.777,04	
TOTAL (VII) = (V+VI)	640.000,00	640.000,00	1.292.415,44	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	211.558,80	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		211.558,80	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: http://www.belemdearia.pa.gov.br/portal/validador/validador.jspx?codigo_documento=409636ba-2a60-4bc8-80ef-cd76828280e7

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 625.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 416.638,40, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 208.361,60.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 15.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 640.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 640.000,00 e arrecadados R\$ 416.638,40 equivalente a 65,10% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 416.638,40. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 415.819,50 representando 99,80% da receita total arrecadada.

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)	1.233.000,00	1.237.674,51	1.204.734,19	1.204.734,19	1.131.253,04	32.940,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	480.000,00	84.359,97	83.787,98	83.787,98	71.698,07	571,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	753.000,00	1.153.314,54	1.120.946,21	1.120.946,21	1.059.554,97	32.368,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	42.000,00	87.930,50	87.681,25	87.681,25	87.681,25	249,25
INVESTIMENTOS	42.000,00	87.930,50	87.681,25	87.681,25	87.681,25	249,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	33.189,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	33.189,57
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 06)	1.275.000,00	1.325.605,01	1.292.415,44	1.292.415,44	1.218.934,29	33.189,57
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 2021 foram de R\$ 1.275.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.325.605,01, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.292.415,44. As liquidações totalizaram R\$ 1.292.415,44, sendo pagos o montante de R\$ 1.218.934,29, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 33.189,57.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 49.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 87.930,50, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 87.681,25. As liquidações totalizaram R\$ 87.681,25, sendo pagos o montante de R\$ 87.681,25, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 249,25.



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 ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	11.364,23	56.285,31	52.587,41	0,00	15.062,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.537,12	14.544,19	14.983,31	0,00	1.098,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.827,11	41.741,12	37.604,10	0,00	13.964,13
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	11.364,23	56.285,31	52.587,41	0,00	15.062,13

Nota 08 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 11.364,23, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 56.285,31. Desde montante foram pagos R\$ 52.587,41 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 15.062,13.

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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com as 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 153/2021 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

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
BPC NA ESCOLA	296,40	0,00	0,00	296,40	0,00
PAEFI	3.764,35	0,00	0,00	3.764,35	0,00
SCFV	10.075,82	0,00	0,00	10.075,82	0,00
IGD-SUAS	2.787,13	0,00	0,00	2.787,13	0,00
RECURSOS DESTINADO A ASSISTÊNCIA	1,21	0,00	0,00	1,21	0,00
CRAS ESTADO	2.529,55	0,00	0,00	2.529,55	0,00
CRAS	814,27	0,00	0,00	814,27	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

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 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	8.401,11
BPC NA ESCOLA	296,40
CREAS - PAEFI	4.344,22
CRAS	2.128,14
SCFV	15.957,62
IGD-SUAS	2.787,13
IGDBF	710,68



CRIANÇA FELIZ	33.135,54
CRAS ESTADO	2.529,55
OUTROS PROGRAMAS ASSISTÊNCIAIS	121,00
INCREMENTO – PROTEÇÃO BÁSICA	129.875,96
INCREMENTO – PROTEÇÃO ESPECIAL	60.900,00
COVID – 19 FEDERAL – ASSIST. SOCIAL GERAL	10.275,00
EXTRAORÇAMENTÁRIOS	80.711,17
TOTAL	352.054,03

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 352.054,03. 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\$ 1.738,50. Enquanto as recebidas somam R\$ 535.664,28.

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		1.025.196,94	1.222.275,48
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		818,90	274,53
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		818,90	274,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	415.819,50	672.774,98
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		608.558,54	549.225,97
Ingressos Extraorçamentários		72.894,26	69.451,29
Transferências Financeiras Recebidas		535.664,28	479.774,68
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.192.540,38	997.415,89
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.183.840,45	904.825,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		8.699,93	92.590,58
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.961,43	8.240,80
Transferências Financeiras Concedidas		1.738,50	84.349,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-167.343,44	224.859,59

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 416.638,40, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 72.894,26 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 535.664,28.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.131.253,04, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 52.587,41 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 6.961,43 e transferências financeiras concedidas no valor de R\$ 1.738,50.

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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		87.681,25	3.398,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		87.681,25	3.398,00
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)		-87.681,25	-3.398,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 87.681,25, 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 2021, buscando



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09c6bba-9a60-4bc8-80ef-6d76828280e7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12.307.413,55	11.572.739,10	11.548.459,51	11.548.459,51	11.535.837,71	24.773,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.504.000,00	8.077.515,45	8.064.167,99	8.064.167,99	8.064.167,99	13.432,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.803.413,55	3.495.223,65	3.484.291,52	3.484.291,52	3.471.669,72	102.932,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	283.000,00	1.105.000,13	1.104.037,03	1.104.037,03	1.104.036,73	610,27
INVESTIMENTOS	283.000,00	1.105.000,13	1.104.037,03	1.104.037,03	1.104.036,73	610,40
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)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	238.242,69
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)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	238.242,69
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	238.242,69
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.296,94	104.515,02	100.728,12	0,00	9.083,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	54.895,95	54.895,95	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.296,94	49.619,07	45.832,17	0,00	9.083,84
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	202.266,83	202.266,83	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	202.266,83	202.266,83	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	5.296,94	306.781,85	302.994,95	0,00	9.083,84

Documento assinado digitalmente por: JUIZ DE PAZ EM EXERCÍCIO DE FUNÇÕES DE CONTÁBILIDADE MUNICIPAL - BELÉM DE MARIA, ROQUE FERREIRA, ROQUE FERREIRA CASALINHO JUNIOR, CPF nº 806.413.806-01, em 31/12/2021 às 14:08:00. Documento: a09c6bba-9a60-4401-80ef-d076828280e7



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, 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 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2021;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2021 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 em conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	10.070.000,00	10.070.000,00	11.056.540,62	986.540,62
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	8.075,08	8.075,08
Valores Mobiliários	0,00	0,00	8.075,08	8.075,08
TRANSFERENCIAS CORRENTES	10.070.000,00	10.070.000,00	11.048.465,54	978.465,54
Transferências da União e de suas Entidades	1.820.000,00	1.820.000,00	2.126.248,92	306.248,92
Transferências do Estado e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	76.835,49	26.835,49
Transferências de Outras Instituições Públicas	8.200.000,00	8.200.000,00	8.845.381,13	645.381,13
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Transferências da União e suas Entidades	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (II)=(I+II)	10.270.000,00	10.270.000,00	11.056.540,62	786.540,62
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV) (NOTA 03)	10.270.000,00	10.270.000,00	11.056.540,62	786.540,62
DÉFICIT (VI)			1.595.955,92	
TOTAL (VII) = (V+VI)	10.270.000,00	10.270.000,00	12.652.496,54	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	93.575,74	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		93.575,74	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://www.belemdearia.pe.gov.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=409cc6bba-9a60-4bc8-80ef-6d76828280e7>

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 10.070.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 11.056.540,62 o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 986.540,62.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 200.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 200.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 10.270.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 10.270.000,00 e arrecadados R\$ 11.056.840,62, equivalente a 92,88% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 11.056.540,62. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 11.048.465,54, representando 99,93% da receita total arrecadada. As Receitas patrimoniais, por sua vez, totalizaram R\$ 8.075,08, representando 0,07% 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)	12.307.413,55	11.572.739,10	11.548.459,51	11.548.459,51	11.535.837,71	24.279,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.504.000,00	8.077.515,45	8.064.167,99	8.064.167,99	8.064.167,99	13.347,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.803.413,55	3.495.223,65	3.484.291,52	3.484.291,52	3.471.669,72	10.932,13
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	283.000,00	1.105.000,13	1.104.037,03	1.104.037,03	1.104.036,73	963,10
INVESTIMENTOS	283.000,00	1.105.000,13	1.104.037,03	1.104.037,03	1.104.036,73	963,10
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)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	25.242,69
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)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	25.242,69
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 06)	12.590.413,55	12.677.739,23	12.652.496,54	12.652.496,54	12.639.874,44	25.242,69
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 2021 foram de R\$ 12.307.413,55, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 11.572.739,10, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.548.459,51. As liquidações totalizaram R\$ 11.548.459,51, sendo pagos o montante de R\$ 11.535.837,71, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 24.279,59.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 283.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.105.000,13, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.104.037,03. As liquidações totalizaram R\$ 1.104.037,03, sendo pagos o montante de R\$ 1.104.036,73, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 963,10.



Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 12.590.413,55, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 12.677.739,23. O valor total empenhado foi de R\$ 12.652.496,54, o liquidado R\$ 12.652.496,54 e o pago R\$ 12.639,874,44. A economia orçamentária foi de R\$ 25.242,69. O coeficiente de execução foi de 99,31%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 11.056.540,62), menos as despesas empenhadas (R\$ 12.652.496,54) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.595.955,92. 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 2021, o Fundo de Educação de Belém de Maria, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{11.056.540,62}{12.652.496,54} = 0,87$$

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

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

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{11.056.540,62}{11.548.459,51} = 0,95$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	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 NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscrito em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, deste montante foram pagos R\$ 0,00, restando de saldo a pagar 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 ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.296,94	104.515,02	100.728,12	0,00	9.083,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	54.895,95	54.895,95	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.296,94	49.619,07	45.832,17	0,00	9.083,84
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	202.266,83	202.266,83	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	202.266,83	202.266,83	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	5.296,94	306.781,85	302.994,95	0,00	9.083,84

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 5.296,94, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 306.781,85, deste montante foram pagos R\$ 302.994,95, restando de saldo a pagar R\$ 9.083,84.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
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 153/2021 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

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
----------------------	--	--	---	--	--



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**

Documento Assinado Digitalmente em: https://sccce.ce.gov.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: a09c6bba-9a60-44bc-840e1-6d7682828f08

PNATE	13.399,57	0,00	0,00	13.399,57	0,00
FUNDEB 40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDDE	94,21	0,00	0,00	94,21	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE	12.388,30	0,00	0,00	12.388,30	0,00
TRAN	327,49	0,00	0,00	327,49	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

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\$)
RECURSO PRÓPRIO	60.264,00
FUNDEB 60%	80.531,00
FUNDEB 40%	102.946,82
OUTRAS TRANSF. DO FNDE	14.151,00
QSE	968,11
PDDE	1.700,89
PNAE	96,04
PNATE	13.399,57
TRAN	327,49
EXTRAORÇAMENTÁRIA	29.716,76
TOTAL	304.102,90

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 304.102,90. 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\$ 323.014,16. Enquanto as recebidas somam R\$ 2.042.371,73.

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		14.290.466,87	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		8.075,08	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		8.075,08	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	11.048.465,54	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.233.926,25	0,00
Ingressos Extraorçamentários		1.191.554,52	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		2.042.371,73	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		13.119.678,04	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	11.636.565,83	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.483.112,21	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.160.098,05	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		323.014,16	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.170.788,83	0,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 11.056.540,62, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 1.191.554,52 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 2.042.371,73.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 11.535.837,71, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 302.994,95 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.160.098,05 e transferências financeiras concedidas no valor de 323.014,16.



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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.306.303,56	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.306.303,56	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)		-1.306.303,56	0,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 1.306.303,56, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 302.994,95 (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 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

NATANAEL JOSÉ DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, 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 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;



Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2021;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2021 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 em 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 “Notas Explicativas” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	3.115.000,00	4.364.149,73	4.658.092,32	293.942,59
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	6.887,60	6.887,60
Valores Mobiliários	0,00	0,00	6.887,60	6.887,60
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.115.000,00	4.364.149,73	4.651.204,72	287.054,99
Transferências da União e de suas Entidades	3.080.000,00	4.318.049,73	4.588.999,15	270.949,42
Transferências do Estado e de suas Entidades	35.000,00	46.100,00	62.205,57	16.105,57
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	1.240.000,00	1.240.000,00	362.489,67	-877.510,33
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.240.000,00	1.240.000,00	362.489,67	-877.510,33
Transferências da União e suas Entidades	1.240.000,00	1.240.000,00	213.200,00	-1.026.800,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	149.289,67	149.289,67
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	4.355.000,00	5.604.149,73	5.020.581,99	-583.567,74
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 (NOTA 07)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) (NOTA 03)	4.355.000,00	5.604.149,73	5.020.581,99	-583.567,74
DÉFICIT (VI)			4.942.169,56	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.355.000,00	5.604.149,73	9.962.751,55	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	105.268,98	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		105.268,98	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 4.364.149,73. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 4.658.092,32, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 293.942,59.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.240.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 362.489,67, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 877.510,33.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 4.335.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 5.604.149,73 e arrecadados R\$ 5.020.581,99 equivalente a 89,59% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 92,79%, da arrecadação total, somando R\$ 4.658.092,32. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 4.651.204,72, representando 92,64% da receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 362.489,67, representando 7,22% 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)	6.874.951,17	9.523.191,10	9.387.205,48	9.387.205,48	8.808.263,11	135.985,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.769.000,00	1.800.446,17	1.731.733,08	1.731.733,08	1.466.449,75	68.713,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.105.951,17	7.722.744,93	7.655.472,40	7.655.472,40	7.341.813,36	67.272,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	1.290.000,00	576.964,53	575.546,07	575.546,07	575.546,07	1.418,46
INVESTIMENTOS	1.290.000,00	576.964,53	575.546,07	575.546,07	575.546,07	1.418,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	8.164.951,17	10.100.155,63	9.962.751,55	9.962.751,55	9.383.809,18	137.404,08
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	8.164.951,17	10.100.155,63	9.962.751,55	9.962.751,55	9.383.809,18	137.404,08
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 06)	8.164.951,17	10.100.155,63	9.962.751,55	9.962.751,55	9.383.809,18	137.404,08
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 2021 foram de R\$ 6.874.951,17, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 9.523.191,10, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 9.387.205,48. As liquidações totalizaram R\$ 9.387.205,48, sendo pagos o montante de R\$ 8.808.263,11, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 135.985,62.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.290.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 576.964,53, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 575.546,07. As liquidações totalizaram R\$ 575.546,07, sendo pagos o montante de R\$ 575.546,07, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.418,46.



Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 8.164.951,17, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.100.155,63. O valor total empenhado foi de R\$ 9.962.751,55, o liquidado R\$ 9.962.751,55, e o pago R\$ 9.383.809,18. A economia orçamentária foi de R\$ 137.404,08. O coeficiente de execução foi de 98,64%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 5.020.581,99), menos as despesas empenhadas (R\$ 9.962.751,55) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.942.169,56. 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 2021, o Fundo de Saúde de Belém de Maria, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{5.020.581,99}{9.962.751,55} = 0,50$$

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 2021, o Fundo Municipal de Saúde Social de Belém de Maria, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{4.658.092,32}{9.387.205,48} = 0,50$$



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	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 NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, deste montante foram pagos R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	25.175,72	745.035,98	707.530,76	0,00	62.680,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.067,72	234.461,88	234.461,88	0,00	1.067,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.108,00	510.574,10	473.068,88	0,00	61.613,22
DESPESAS DE CAPITAL	76.364,62	0,00	35.263,57	0,00	41.101,05
INVESTIMENTOS	76.364,62	0,00	35.263,57	0,00	41.101,05
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	101.540,34	745.035,98	742.794,33	0,00	103.781,99

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 101.540,34, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 745.035,98, deste montante foram pagos R\$ 742.794,33 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 103.781,99.

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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
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 153/2021 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.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D E T R A B A L H ODocumento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE SOUZA ROLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://stc.cce.pb.gov.br/ppi/audite/audite.seam
Código do documento: a09c6bba-9a60-4bc8-80ef-ed7682829e7

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
ATENÇÃO BÁSICA	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00
INVESTIMENTO – ATENÇÃO BÁSICA	36.028,50	0,00	0,00	36.028,50	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

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	15.071,73
ATENÇÃO BÁSICA	0,05
EMENDA PARLAMENTAR	0,42
INVESTIMENTO	36.028,50
PORTARIA 1.857 -PSE	176,00
PAB ESTADO	19.940,84
PORTARIA 2.222 – APOIO A GESTAÇÃO, PRÉ NATAL E PUERPÉRIO	79,54
PORTARIA 3391	13.900,00
PORTARIA 3393	54.314,00
COVID – 19 ESTADUAL	2.116,56



COVID – 19 FEDERAL	586,12
SAÚDE- FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,22
PAB ESTADO	19.940,84
EXTRAORDINÁRIO	21.836,34
TOTAL	164.050,32

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 164.050,32. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.6 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\$ 3.027,70. Enquanto as recebidas somam R\$ 5.168.312,87.

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		10.389.965,14	8.820.647,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		6.887,60	680,60
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		6.887,60	680,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	5.013.694,39	5.185.370,37
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.369.383,15	3.634.596,99
Ingressos Extraorçamentários		201.070,28	185.373,36
Transferências Financeiras Recebidas		5.168.312,87	3.449.223,63
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		9.667.545,16	8.702.383,22
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	9.515.793,87	8.524.485,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		151.751,29	177.897,47
Desembolsos Extra-Orçamentários		148.723,59	117.397,47
Transferências Financeiras Concedidas		3.027,70	60.500,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)		722.419,98	118.264,74



Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 5.020.581,99, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 201.070,28 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 5.168.312,87.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 8.772.999,54 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 742.794,33 (Processados), somando com o pagamentos das retenções de R\$ 148.723,59 e transferências financeiras concedidas no valor de R\$ 3.027,70.

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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		610.809,64	311.283,37
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		610.809,64	311.283,37
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)		-610.809,64	-311.283,37

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 610.809,64, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 742.794,33 (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
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a investimento da atenção básica, 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 2021, buscando



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09c6bba-9a60-4bc8-80ef-6d76828280e7