



## Balço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019

Documento Assinado em 12/05/2019 por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
 Acesso em: https://epp.vv.br/ep/vv/alidaDoc.seam Código de Documento: 011f95a1-7385-48d0-ae56-f2e4950987

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.715.692,92</b>	<b>-124.307,08</b>
<b>Receitas de Capital (II)</b>	-	-	<b>254.000,00</b>	<b>254.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.969.692,92</b>	<b>129.692,92</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.969.692,92</b>	<b>129.692,92</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	-	-	9.110.620,43	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>14.080.313,35</b>	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>12.099.000,00</b>	<b>15.718.286,69</b>	<b>13.727.049,91</b>	<b>11.964.501,83</b>	<b>10.765.406,68</b>	<b>1.991.238,78</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.060.000,00	10.383.485,47	8.774.698,55	8.774.698,55	7.946.351,99	1.608.786,92
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.039.000,00	5.334.801,22	4.952.351,36	3.189.803,28	2.819.054,69	382.449,86
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>770.000,00</b>	<b>363.882,00</b>	<b>353.263,44</b>	<b>336.550,44</b>	<b>326.259,44</b>	<b>10.618,56</b>
Investimentos	770.000,00	363.882,00	353.263,44	336.550,44	326.259,44	10.618,56

## Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone:

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOURA DE MELO BARBOSA FILHO  
 Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento=01f92a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>12.869.000,00</b>	<b>16.082.168,69</b>	<b>14.080.313,35</b>	<b>12.301.052,27</b>	<b>11.091.666,12</b>	<b>2.001.955,34</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>12.869.000,00</b>	<b>16.082.168,69</b>	<b>14.080.313,35</b>	<b>12.301.052,27</b>	<b>11.091.666,12</b>	<b>2.001.955,34</b>
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>12.869.000,00</b>	<b>16.082.168,69</b>	<b>14.080.313,35</b>	<b>12.301.052,27</b>	<b>11.091.666,12</b>	<b>2.001.955,34</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	-	-	-	-	-	-



## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019

Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
 Acesse em: <https://etec.ile-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
<b>Despesas Correntes</b>	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-



## Balanco Orcamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019

Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA - MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: https://efis.sistemasinformatica.com.br/efis/visualizar\_documento.asp?cod\_documento=011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>82.028,99</b>	<b>1.535.347,74</b>	<b>514.383,11</b>	-	<b>1.102.992,62</b>
Pessoal e Encargos Sociais	82.028,99	61.611,05	1.200,00	-	142.344,04
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.473.736,69	513.183,11	-	960.553,58
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>194.000,00</b>	<b>104.000,00</b>	-	<b>90.000,00</b>
Investimentos	-	194.000,00	104.000,00	-	90.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>82.028,99</b>	<b>1.729.347,74</b>	<b>618.383,11</b>	-	<b>1.192.992,62</b>

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CONTADOR  
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF 388.421.144-72

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae66-f2ee495d987a

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá CNPJ: 13.101.674/0001-24

#### a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra, pe  
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE  
CEP: 53900-000

#### a.3. Dados do gestor

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Cargo: PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 388.421.144-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CRC: 025418/O-7

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar, e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balço Orçamentário.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balço Orçamentário.

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

# Nota Explicativa

## Balanço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae66-f2ee495d987a

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Orçamento do município de Ilha de Itamaracá – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 4.840.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 12.869.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamento de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 16.082.168,69, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	4.840.000,00	DESPESAS CORRENTES	12.099.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	770.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.840.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>12.869.000,00</b>

#### c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um superávit orçamentário na ordem de R\$ 129.692,92, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

#### c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 2.001.855,34 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 16.082.168,69 e a despesa empenhada no valor de R\$ 14.080.313,35.

#### c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados (Anexo 1)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 14.080.313,35 e despesas liquidadas no valor de R\$ 12.301.052,27 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 1.779.261,08.

#### c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados (Anexo 2)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 12.301.052,27 e despesa paga no valor de R\$ 11.091.666,12 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 1.209.386,15.

### SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	4.969.692,92
Prevista	4.840.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	<b>129.692,92</b>
Despesa	
Realizada	14.080.313,35
Previsto	16.082.168,69
(=) Economia Orçamentária	<b>2.001.855,34</b>
Resultado	
(+) Receita Realizada	4.969.692,92
(-) Despesa Executada	14.080.313,35
(=) Superávit / Déficit de Execução	<b>-9.110.620,43</b>

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
PREFEITO MUNICIPAL, CPF 388.421.144-72

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CONTADOR, CRC 025418/O-7

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA. MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae06-f2e495d987a



# Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://efp.cce.pe.gov.br/efp/validaDoc.seam> Código do Documento: 01f195a1-7385-48d0-ae56-f2e4950982a

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	695.000,00	695.000,00	488.842,64	-206.157,36
<b>Receitas de Capital (II)</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	695.000,00	695.000,00	488.842,64	-206.157,36
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	695.000,00	695.000,00	488.842,64	-206.157,36
<b>DÉFICIT (VI)</b>	-	-	1.580.512,61	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	695.000,00	695.000,00	2.069.355,25	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	1.793.000,00	2.373.060,91	2.069.355,25	1.828.910,20	1.377.080,58	303.700,66
Pessoal e Encargos Sociais	1.110.000,00	1.199.000,00	1.037.091,10	1.037.091,10	646.857,77	161.908,90
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	683.000,00	1.174.060,91	1.032.264,15	791.819,10	730.222,81	141.796,76
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	50.000,00	-	-	-	-	-
Investimentos	50.000,00	-	-	-	-	-



## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOURA DE MELO BARBOSA FILHO  
 Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 0115201901738548d0-ae06-f2ee495d987a

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>1.843.000,00</b>	<b>2.373.060,91</b>	<b>2.069.355,25</b>	<b>1.828.910,20</b>	<b>1.377.080,58</b>	<b>303.900,66</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>1.843.000,00</b>	<b>2.373.060,91</b>	<b>2.069.355,25</b>	<b>1.828.910,20</b>	<b>1.377.080,58</b>	<b>303.900,66</b>
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>1.843.000,00</b>	<b>2.373.060,91</b>	<b>2.069.355,25</b>	<b>1.828.910,20</b>	<b>1.377.080,58</b>	<b>303.900,66</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
 Acesse em: <https://etec.ile-pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
<b>Despesas Correntes</b>	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-



# Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

## Balanco Orcamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: [https://efis.sistemasinformatica.com.br/efis/validaDoc.seam?codigo\\_documento:011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a](https://efis.sistemasinformatica.com.br/efis/validaDoc.seam?codigo_documento:011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a)

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>8.190,27</b>	<b>156.217,07</b>	<b>39.424,12</b>	-	<b>124.983,22</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.190,27	-	-	-	8.190,27
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	156.217,07	39.424,12	-	116.792,95
<b>Despesas de Capital</b>	-	<b>34.917,73</b>	<b>34.917,73</b>	-	-
Investimentos	-	34.917,73	34.917,73	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.190,27</b>	<b>191.134,80</b>	<b>74.341,85</b>	-	<b>124.983,22</b>

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CONTADOR  
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF 388.421.144-72

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae66-f2ee495d987a

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá CNPJ: 12.208.309/0001-50

#### a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,  
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE  
CEP: 53900-000

#### a.3. Dados do gestor

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Cargo: PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 388.421.144-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CRC: 025418/O-7

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais público.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar, e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balço Orçamentário.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balço Orçamentário.

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA A. MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 011195a1-7385-48d0-ae06-f2ee495d987a

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Orçamento do município de Ilha de Itamaracá – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 695.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 1.843.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamento de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 2.373.060,91, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	695.000,00	DESPESAS CORRENTES	1.793.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>695.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.843.000,00</b>

#### c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 206.157,36, oriundo da arrecadação de receita orçamentária.

#### c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 303.705,66 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 2.373.060,91 e a despesa empenhada no valor de R\$ 2.069.355,25.

#### c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados (Anexo 1)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 2.069.355,25 e despesas liquidadas no valor de R\$ 1.828.910,20 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 240.445,05.

#### c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados (Anexo 2)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 1.828.910,20 e despesa paga no valor de R\$ 1.377.080,58 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 451.829,62.

### SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	488.842,64
Prevista	695.000,00
<b>( = ) Excesso de Arrecadação</b>	<b>-206.157,36</b>
Despesa	
Realizada	2.069.355,25
Previsto	2.373.060,91
<b>( = ) Economia Orçamentária</b>	<b>303.705,66</b>
Resultado	
( + ) Receita Realizada	488.842,64
( - ) Despesa Executada	2.069.355,25
<b>( = ) Superávit / Déficit de Execução</b>	<b>-1.580.512,61</b>

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO  
PREFEITO MUNICIPAL, CPF 388.421.144-72

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
CONTADOR, CRC 025418/O-7