



Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	4.028.000,00	4.028.000,00	8.230.351,99	4.202.351,99
Receitas de Capital (II)	1.300.000,00	1.300.000,00	-	-1.300.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	5.328.000,00	5.328.000,00	8.230.351,99	2.902.351,99
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	5.328.000,00	5.328.000,00	8.230.351,99	2.902.351,99
DÉFICIT (VI)	-	-	7.195.832,95	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	5.328.000,00	5.328.000,00	15.426.184,94	-
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)
Despesas Correntes (VIII)	11.534.460,00	20.241.470,69	14.805.794,08	13.144.192,73	12.303.231,12	5.435.676,61
Pessoal e Encargos Sociais	7.944.000,00	14.084.434,70	11.284.641,50	10.260.002,70	10.116.683,66	2.799.793,20
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.590.460,00	6.157.035,99	3.521.152,58	2.884.190,03	2.186.547,46	2.635.883,41
Despesas de Capital (IX)	2.419.000,00	1.092.881,35	620.390,86	524.033,87	472.280,87	472.490,49
Investimentos	2.419.000,00	1.092.881,35	620.390,86	524.033,87	472.280,87	472.490,49





Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

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	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	13.953.460,00	21.334.352,04	15.426.184,94	13.668.226,60	12.775.511,99	5.908.167,10
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	13.953.460,00	21.334.352,04	15.426.184,94	13.668.226,60	12.775.511,99	5.908.167,10
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	13.953.460,00	21.334.352,04	15.426.184,94	13.668.226,60	12.775.511,99	5.908.167,10
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-





Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes	-	1.762.548,08	20.367,60	20.367,60	-	1.742.180,48
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.762.548,08	20.367,60	20.367,60	-	1.742.180,48
Despesas de Capital	-	16.713,00	-	-	-	16.713,00
Investimentos	-	16.713,00	-	-	-	16.713,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	1.779.261,08	20.367,60	20.367,60	-	1.758.893,48





Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

Execução de Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	1.102.993,62	1.199.095,15	222.808,64	-	2.079.280,13
Pessoal e Encargos Sociais	142.440,04	828.346,56	-	-	970.786,60
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	960.553,58	370.748,59	222.808,64	-	1.108.493,53
Despesas de Capital	90.000,00	10.291,00	100.291,00	-	-
Investimentos	90.000,00	10.291,00	100.291,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	1.192.993,62	1.209.386,15	323.099,64	-	2.079.280,13

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

JOSILDA VALENÇA ARAUJO
SECRETÁRIA
CPF 409.203.644-20



Nota Explicativa

Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bc3f0507-b6db-4392-ac76-865534d496351

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

JOSILDA VALENÇA ARAÚJO
Cargo: SECRETÁRIA
CPF: 409.203.644-20

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 evidenciação 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 orçamentaria 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 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 orçamentarias. 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: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bc3f0507-b6db-4392-ac76-86553d4d9b351

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 2020

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2020 foi de R\$ 5.328.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 13.953.460,00, 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\$ 21.334.352,04, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	4.028.000,00	DESPEAS CORRENTES	11.534.460,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.300.000,00	DESPEAS DE CAPITAL	2.419.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	5.328.000,00	TOTAL	13.953.460,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um superávit orçamentário na ordem de R\$ 2.902.351,99, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 5.908.167,10 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 21.334.352,04 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 15.426.184,94.

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\$ 15.426.184,94 e despesas liquidadas no valor de R\$ 13.668.226,60 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 1.757.958,34.

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\$ 13.668.226,60 e despesa paga no valor de R\$ 12.775.511,99 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 892.714,61.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	8.230.351,99
Prevista	5.328.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	2.902.351,99
Despesa	
Realizada	15.426.184,94
Previsto	21.334.352,04
(=) Economia Orçamentária	5.908.167,10
Resultado	
(+) Receita Realizada	8.230.351,99
(-) Despesa Executada	15.426.184,94
(=) Superávit / Déficit de Execução	-7.195.832,95

JOSILDA VALENÇA ARAÚJO
SECRETÁRIA, CPF 409.203.644-20

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



Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	548.000,00	548.000,00	546.667,22	-1.332,78
Receitas de Capital (II)	5.000,00	5.000,00	-	-5.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	553.000,00	553.000,00	546.667,22	-6.332,78
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	553.000,00	553.000,00	546.667,22	-6.332,78
DÉFICIT (VI)	-	-	1.984.653,14	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	553.000,00	553.000,00	2.531.320,36	-
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)
Despesas Correntes (VIII)	1.918.000,00	3.147.200,00	2.503.392,36	2.020.337,57	1.962.083,66	643.807,64
Pessoal e Encargos Sociais	820.000,00	1.711.000,00	1.523.779,52	1.196.415,97	1.156.871,06	187.220,48
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.098.000,00	1.436.200,00	979.612,84	823.921,60	805.212,60	456.587,16
Despesas de Capital (IX)	93.000,00	52.000,00	27.928,00	27.305,00	27.305,00	24.072,00
Investimentos	93.000,00	52.000,00	27.928,00	27.305,00	27.305,00	24.072,00





Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

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	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	2.011.000,00	3.199.200,00	2.531.320,36	2.047.642,57	1.989.388,66	667.879,64
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	2.011.000,00	3.199.200,00	2.531.320,36	2.047.642,57	1.989.388,66	667.879,64
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	2.011.000,00	3.199.200,00	2.531.320,36	2.047.642,57	1.989.388,66	667.879,64
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-





Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes	-	240.445,05	25.011,00	25.011,00	-	215.434,05
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	240.445,05	25.011,00	25.011,00	-	215.434,05
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	240.445,05	25.011,00	25.011,00	-	215.434,05





Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2020

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

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

Execução de Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	124.983,22	451.829,62	116.602,97	-	460.209,87
Pessoal e Encargos Sociais	8.190,27	390.233,33	-	-	398.423,60
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	116.792,95	61.596,29	116.602,97	-	61.786,27
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	124.983,22	451.829,62	116.602,97	-	460.209,87

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

CONTADOR
CRC 025418/O-7



Nota Explicativa

Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bc3f0507-b6db-4392-ac76-865534d49b351

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

Giovana Maria Goes Uchoa Cavalcanti Barbosa
Cargo: Secretária
Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

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 evidenciação 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 orçamentaria 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 refinanciamento 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 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 orçamentarias. 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: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bc31f0507-b6db-4392-ac76-86553d4d9b351

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 2020

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2020 foi de R\$ 553.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 2.011.000,00, 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\$ 3.199.200,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	548.000,00	DESPESAS CORRENTES	1.918.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	93.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	553.000,00	TOTAL	2.011.000,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 6.332,78, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 667.879,64 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 3.199.200,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 2.531.320,36.

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\$ 2.531.320,36 e despesas liquidadas no valor de R\$ 2.047.642,57 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 483.677,79.

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\$ 2.047.642,57 e despesa paga no valor de R\$ 1.989.388,66 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 58.253,91.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	546.667,22
Prevista	553.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-6.332,78
Despesa	
Realizada	2.531.320,36
Previsto	3.199.200,00
(=) Economia Orçamentária	667.879,64
Resultado	
(+) Receita Realizada	546.667,22
(-) Despesa Executada	2.531.320,36
(=) Superávit / Déficit de Execução	-1.984.653,14

null
null, null null

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

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2020

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

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	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	17.456.660,00	17.258.464,62	12.529.456,62	9.981.536,42	9.851.728,42	4.729.008,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	17.456.660,00	17.258.464,62	12.529.456,62	9.981.536,42	9.851.728,42	4.729.008,00
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	17.456.660,00	17.258.464,62	12.529.456,62	9.981.536,42	9.851.728,42	4.729.008,00
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2020

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

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



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2020

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

Execução de Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-



Nota Explicativa

Balço Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bc3f0507-b6db-4392-ac76-865534d49b351

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá CNPJ: 31.070.228/0001-81

a.2. Domicílio da entidade

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n
Baixa Verde, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

null
Cargo: null
null: null

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 evidenciação 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 orçamentaria 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 refinanciamento 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 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 orçamentarias. 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: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bc31f0507-b6db-4392-ac76-865534d49b351

Fundo Municipal de Educação 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 2020

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2020 foi de R\$ 12.730.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 17.456.660,00, 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\$ 17.258.464,62, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	11.215.000,00	DESPEAS CORRENTES	14.916.660,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.515.000,00	DESPEAS DE CAPITAL	2.540.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	12.730.000,00	TOTAL	17.456.660,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 4.755.812,85, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 4.729.008,00 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 17.258.464,62 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 12.529.456,62.

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\$ 12.529.456,62 e despesas liquidadas no valor de R\$ 9.981.536,42 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 2.547.920,20.

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\$ 9.981.536,42 e despesa paga no valor de R\$ 9.851.728,42 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 129.808,00.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	7.974.187,15
Prevista	12.730.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-4.755.812,85
Despesa	
Realizada	12.529.456,62
Previsto	17.258.464,62
(=) Economia Orçamentária	4.729.008,00
Resultado	
(+) Receita Realizada	7.974.187,15
(-) Despesa Executada	12.529.456,62
(=) Superávit / Déficit de Execução	-4.555.269,47

null
null, null null

null
null, null null