

Secretaria de Educação de São José da Coroa Grande - 2019

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 30.470.689/0001-52 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)	21.100.000,00	21.596.000,00	18.339.786,62	18.339.786,62	17.786.061,03	3.256.213,38
Pessoal e Encargos Sociais	16.250.000,00	15.219.000,00	13.845.306,92	13.845.306,92	13.764.127,15	1.373.693,08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.850.000,00	6.377.000,00	4.494.479,70	4.494.479,70	4.021.933,88	1.882.520,30
Despesas de Capital (IX)	2.560.000,00	994.000,00	879.379,42	781.079,42	558.711,05	114.620,58
Investimentos	2.560.000,00	994.000,00	879.379,42	781.079,42	558.711,05	114.620,58
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	23.660.000,00	22.590.000,00	19.219.166,04	19.120.866,04	18.344.772,08	3.370.833,96
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)	23.660.000,00	22.590.000,00	19.219.166,04	19.120.866,04	18.344.772,08	3.370.833,96
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	23.660.000,00	22.590.000,00	19.219.166,04	19.120.866,04	18.344.772,08	3.370.833,96
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Secretaria de Educação de São José da Coroa Grande - 2019

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 30.470.689/0001-52 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)
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

Balanço Orçamentario

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Secretaria Municipal de Educação de São José da Coroa Grande
CNPJ: 30.470.589/0001-52

a.2. Domicílio da entidade

Praça Constantino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande – PE - CEP: 55.565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Rosilda Maria da Silva
Cargo: Secretária Municipal de Educação
Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho
CRC/PE: 014053/0-6
E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

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 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 Balanço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço 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: Secretaria Municipal de Educação de São José da Coroa Grande.

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

c.1. Orçamento do município de São José da Coroa Grande – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 19.750.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 23.660.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 22.590.000,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	18.250.000,00	DESPESAS CORRENTES	21.596.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.500.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	994.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	19.750.000,00	TOTAL	22.590.000,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta uma arrecadação a menor do que prevista na ordem de R\$ 3.059.924,06, oriundos arrecadação de receita orçamentária.



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e9c5a795cd5

c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia de na ordem de R\$ 3.370.833,96 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 22.590.000,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 19.219.166,04.

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

Não há registros de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores e em 31/12/2018.

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

Não há registros de restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores e em 31/12/2018.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	16.690.075,94
Prevista	19.750.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-3.059.924,06
Despesa	
Realizada	19.219.166,04
Previsto	22.590.000,00
(=) Economia Orçamentária	3.370.833,96
Resultado	
(+) Receita Realizada	16.690.075,94
(-) Despesa Executada	19.219.166,04
(=) Superávit / Déficit de Execução	-2.529.090,10

Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	850.000,00	850.000,00	606.736,90	-243.263,10
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	20.000,00	20.000,00	1.415,65	-18.584,35
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	1.415,65	-18.584,35
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	830.000,00	830.000,00	605.321,25	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP.: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	780.000,00	780.000,00	590.321,25	-189.678,75
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	15.000,00	-35.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	850.000,00	850.000,00	606.736,90	-243.263,10
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	850.000,00	850.000,00	606.736,90	-243.263,10
DÉFICIT (VI)	-	-	551.885,34	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	850.000,00	850.000,00	1.158.622,24	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV. JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)	2.180.000,00	2.605.700,00	1.086.697,24	1.086.697,24	1.058.246,33	1.519.002,76
Pessoal e Encargos Sociais	700.000,00	1.365.700,00	679.124,98	679.124,98	674.020,98	686.575,02
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.480.000,00	1.240.000,00	407.572,26	407.572,26	384.225,35	832.427,74
Despesas de Capital (IX)	450.000,00	189.700,00	71.925,00	71.925,00	71.925,00	117.775,00
Investimentos	450.000,00	189.700,00	71.925,00	71.925,00	71.925,00	117.775,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	2.630.000,00	2.795.400,00	1.158.622,24	1.158.622,24	1.130.171,33	1.636.777,76
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)	2.630.000,00	2.795.400,00	1.158.622,24	1.158.622,24	1.130.171,33	1.636.777,76
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	2.630.000,00	2.795.400,00	1.158.622,24	1.158.622,24	1.130.171,33	1.636.777,76
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.830/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)
Despesas Correntes	207.563,94	-	-	-	207.563,94	-
Pessoal e Encargos Sociais	57.249,78	-	-	-	57.249,78	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	150.314,16	-	-	-	150.314,16	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	207.563,94	-	-	-	207.563,94	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)
Despesas Correntes	92.459,89	33.619,81	30.816,81	225,00	95.037,89
Pessoal e Encargos Sociais	37.311,40	28.316,81	28.316,81	-	37.311,40
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	55.148,49	5.303,00	2.500,00	225,00	57.726,49
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	92.459,89	33.619,81	30.816,81	225,00	95.037,89





Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de São José da Coroa Grande - CNPJ: 15.260.930/0001-51

a.2. Domicílio da entidade

Praça Constatino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande – PE - CEP: 55.565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Eliete Maria da Silva Veras

Cargo: Secretária Municipal de Inclusão Social

Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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,



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

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 Balanço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço 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: Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande.

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

c.1. Orçamento do município de São José da Coroa Grande – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 850.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 2.630.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 2.795.400,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	850.000,00	DESPESAS CORRENTES	2.605.700,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	189.700,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	850.000,00	TOTAL	2.795.400,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta uma economia orçamentária na ordem de R\$ 243.263,10, oriundos arrecadação de receita orçamentária.



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e7c5a7795cd5

c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia orçamentária na ordem de R\$ 1.636.777,76 obtida através da diferença entre a dotação atualizada no montante de R\$ 2.795.400,00 e a despesa empenhada no valor de R\$ 1.158.622,24.

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

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 207.563,94. Foram cancelados o valor de R\$ 207.563,94, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

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

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 92.459,89. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 33.619,81. Houveram pagamentos de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 30.816,81. Foram cancelados o valor de R\$ 225,00, restando de saldo a pagar o valor de R\$ 95.037,89.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	606.736,90
Prevista	850.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-243.263,10
Despesa	
Realizada	1.158.622,24
Previsto	2.795.400,00
(=) Economia Orçamentária	1.636.777,76
Resultado	
(+) Receita Realizada	606.736,90
(-) Despesa Executada	1.158.622,24
(=) Superávit / Déficit de Execução	-551.885,34

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV. JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/Nº número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	4.380.000,00	4.380.000,00	4.833.791,89	453.791,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	80.000,00	80.000,00	4.233,05	-75.766,95
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	4.233,05	-75.766,95
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	4.300.000,00	4.300.000,00	4.829.558,84	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	4.200.000,00	4.200.000,00	4.828.223,83	628.223,83
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	1.335,01	-98.664,99
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	950.000,00	950.000,00	329.950,00	-620.050,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	950.000,00	950.000,00	329.950,00	-620.050,00
Transferências da União e de suas Entidades	950.000,00	950.000,00	329.950,00	-620.050,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	5.330.000,00	5.330.000,00	5.163.741,89	-166.258,11
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	5.330.000,00	5.330.000,00	5.163.741,89	-166.258,11
DÉFICIT (VI)	-	-	3.914.187,02	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	5.330.000,00	5.330.000,00	9.077.928,91	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV. JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/N, número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)	9.750.000,00	10.679.700,00	8.758.547,31	8.758.547,31	8.291.675,87	1.921.152,69
Pessoal e Encargos Sociais	5.980.000,00	6.703.200,00	5.931.649,08	5.931.649,08	5.536.657,98	771.550,92
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.770.000,00	3.976.500,00	2.826.898,23	2.826.898,23	2.755.017,89	1.149.601,77
Despesas de Capital (IX)	1.330.000,00	1.182.300,00	319.381,60	319.381,60	90.658,60	862.918,40
Investimentos	1.330.000,00	1.182.300,00	319.381,60	319.381,60	90.658,60	862.918,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	11.080.000,00	11.862.000,00	9.077.928,91	9.077.928,91	8.382.334,47	2.784.071,09
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)	11.080.000,00	11.862.000,00	9.077.928,91	9.077.928,91	8.382.334,47	2.784.071,09
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	11.080.000,00	11.862.000,00	9.077.928,91	9.077.928,91	8.382.334,47	2.784.071,09
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)
Despesas Correntes	572.808,83	-	-	-	572.808,83	-
Pessoal e Encargos Sociais	26.073,28	-	-	-	26.073,28	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	546.735,55	-	-	-	546.735,55	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	572.808,83	-	-	-	572.808,83	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2019

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

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)
Despesas Correntes	240.443,60	761.951,49	708.936,90	1.796,67	291.661,52
Pessoal e Encargos Sociais	73.548,56	368.743,87	366.600,05	-	75.692,38
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	166.895,04	393.207,62	342.336,85	1.796,67	215.969,14
Despesas de Capital	1.250,00	26.339,00	7.046,00	-	20.543,00
Investimentos	1.250,00	26.339,00	7.046,00	-	20.543,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	241.693,60	788.290,49	715.982,90	1.796,67	312.204,52



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e6c5a795cd5

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande CNPJ: 13.661.399/0001-01

a.2. Domicílio da entidade

Avenida João Francisco de Melo, s/n, São José da Coroa Grande – PE - CEP: 55565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Tarciana Cristina Araújo da Mota Carvalho

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

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 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 Balanço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço 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: Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande.

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

c.1. Orçamento do município de São José da Coroa Grande – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 5.330.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 11.080.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 11.862.000,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	4.380.000,00	DESPESAS CORRENTES	10.679.700,00
RECEITAS DE CAPITAL	950.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	1.182.300,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	5.330.000,00	TOTAL	11.862.000,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta uma economia orçamentária na ordem de R\$ 166.258,11.



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e9c5a795cd5

c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia orçamentária na ordem de R\$ 2.784.071,09 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 11.862.000,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 9.077.928,91.

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

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 572.808,83. Foram cancelados o valor de R\$ 572.808,83, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

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

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 241.693,60. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 788.290,49. Houveram pagamentos de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 715.982,90. Foram cancelados o valor de R\$ 1.796,67, restando de saldo a pagar o valor de R\$ 312.204,52.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	5.163.741,89
Prevista	5.330.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-166.258,11
Despesa	
Realizada	9.077.928,91
Previsto	11.862.000,00
(=) Economia Orçamentária	2.784.071,09
Resultado	
(+) Receita Realizada	5.163.741,89
(-) Despesa Executada	9.077.928,91
(=) Superávit / Déficit de Execução	-3.914.187,02

Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2019

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 08.086.686/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	67.000,00	67.000,00	1.324.770,04	1.257.770,04
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	67.000,00	67.000,00	1.324.770,04	1.257.770,04
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2019

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 08.086.686/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	1.310.000,00	1.400.000,00	1.315.454,19	1.315.454,19	1.315.454,19	84.545,81
Pessoal e Encargos Sociais	140.000,00	80.000,00	62.806,28	62.806,28	62.806,28	17.193,72
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.170.000,00	1.320.000,00	1.252.647,91	1.252.647,91	1.252.647,91	67.352,09
Despesas de Capital (IX)	100.000,00	10.000,00	6.883,64	6.883,64	6.883,64	3.116,36
Investimentos	100.000,00	10.000,00	6.883,64	6.883,64	6.883,64	3.116,36
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.410.000,00	1.410.000,00	1.322.337,83	1.322.337,83	1.322.337,83	87.662,17
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)	1.410.000,00	1.410.000,00	1.322.337,83	1.322.337,83	1.322.337,83	87.662,17
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	6.175,84	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.410.000,00	1.410.000,00	1.328.513,67	1.322.337,83	1.322.337,83	81.486,33
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES,IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e6c5a795cd5

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José da Coroa Grande
CNPJ: 08.086.586/0001-60

a.2. Domicílio da entidade

Rua Michel Dauí, s/n, Sala 13, Centro, São José da Coroa Grande – PE - CEP: 55.565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Wagner Geminiano dos Santos
Cargo: Presidente
Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho
CRC/PE: 014053/0-6
E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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,



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8efc5a795cd5

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 Balanço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço 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: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José da Coroa Grande

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

c.1. Orçamento do município de São José da Coroa Grande – Exercício de 2019

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2019 foi de R\$ 87.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 1.410.000,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	87.000,00	DESPESAS CORRENTES	1.310.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	100.000,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	87.000,00	TOTAL	1.410.000,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta uma arrecadação a maior do que o previsto na ordem de R\$ 1.241.513,67, oriundos arrecadação de receita orçamentária.



Nota Explicativa

Balanço Orçamentario

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 141df6b2-bd25-4a35-80df-8e9c5a795cd5

c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia orçamentária na ordem de R\$ 87.662,17 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 1.410.000,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 1.322.337,83.

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

Não há nenhum registro de restos a pagar não processados em exercícios anteriores e em 31/12/2018.

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

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 795,68.. Não hoveram pagamentos e nem cancelamentos de restos a pagar processados no exercício, restando de saldo a pagar o valor de R\$ 795,68.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	1.328.513,67
Prevista	87.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	1.241.513,67
Despesa	
Realizada	1.322.337,83
Previsto	1.410.000,00
(=) Economia Orçamentária	87.662,17
Resultado	
(+) Receita Realizada	1.328.513,67
(-) Despesa Executada	1.322.337,83
(=) Superávit / Déficit de Execução	6.175,84