

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2020 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMNETO (V) = (III + IV)	207.600.000,00	207.600.000,00	196.184.581,78	-11.415.418,22
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.782.528,90	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	207.600.000,00	207.600.000,00	197.967.110,68	-9.632.889,32
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	181.370.000,00	193.326.300,00	186.772.651,80	186.772.651,80	177.655.103,08	6.553.648,20
Pessoal e Encargos Sociais	136.543.000,00	138.087.400,00	136.522.777,42	136.522.777,42	130.510.547,29	1.564.622,58
Juros e Encargos da Dívida	128.000,00	428.000,00	405.306,29	405.306,29	405.306,29	22.693,71
Outras Despesas Correntes	44.699.000,00	54.810.900,00	49.844.568,09	49.844.568,09	46.739.249,50	4.966.333,91
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	23.450.000,00	14.273.700,00	11.194.458,88	11.194.458,88	10.169.837,63	3.079.444,12
Investimentos	11.795.000,00	12.547.700,00	9.486.983,28	9.486.983,28	8.462.362,03	3.060.117,72
Inversões Financeiras	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	11.605.000,00	1.726.000,00	1.707.475,60	1.707.475,60	1.707.475,60	18.524,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)	207.600.000,00	207.600.000,00	197.967.110,68	197.967.110,68	187.824.940,71	9.632.889,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA /	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM	207.600.000,00	207.600.000,00	197.967.110,68	197.967.110,68	187.824.940,71	9.632.889,32
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	207.600.000,00	207.600.000,00	197.967.110,68	197.967.110,68	187.824.940,71	9.632.889,32
RESERVA DO RPPS	680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EXERCÍCIO 2020



Documento Assinado Digitalmente por: **BRUNO GOMES DE OLIVEIRA ALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO**
 Acesse em: <https://eac.tec.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 9241ec0c-e107-476a-84a2-c6b73e09c12b

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - CONSOLIDADO

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	70.544,42	0,00	0,00	70.544,42	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	70.544,42	0,00	0,00	70.544,42	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	70.544,42	0,00	0,00	70.544,42	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2020



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA FERREIRA ALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: https://stc.cce.pe.gov.br/pp/validar_documento.asp?codigo_documento=9241ec0c-e107-476a-84a2-cb73e09c12b

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS- CONSOLIDADO

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	11.344.717,67	10.871.269,54	10.598.956,63	0,00	11.617.030,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.298.326,16	8.420.875,86	8.420.636,34	0,00	6.298.565,68
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.046.391,51	2.450.393,68	2.178.320,29	0,00	5.318.464,90
DESPESAS DE CAPITAL	1.158.998,26	1.143.346,72	1.157.849,55	0,00	1.144.491,43
INVESTIMENTOS	1.127.861,91	1.143.346,72	1.157.849,55	0,00	1.113.359,08
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	31.136,35	0,00	0,00	0,00	31.136,35
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.503.715,93	12.014.616,26	11.756.806,18	0,00	12.766.520,01



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
NOTAS EXPLICATIVAS - CONSOLIDADA
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
EXERCÍCIO: 2020

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE RESPONSÁVEL PELA CONSOLIDAÇÃO:
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

PRAÇA DR ARAÚJO SOBRINHO, S/N, CENTRO, SÃO LOURENÇO DA MATA – PE – CEP:
54.735-565

DADOS DO GESTOR:

NOME: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA
CARGO: PREFEITO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
CRC/PE: PE-014053/0-6
E-MAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 – Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 – Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 – Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro
- 8 – Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário
- 9 – Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito do município, que afetam a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação que afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

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.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:



RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 200.900.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 193.331.570,37.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 6.700.000,00. Foi arrecadado R\$ 2.853.011,41.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2020 foi de R\$ 207.600.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 196.184.581,78. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 94,50%.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 181.370.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 193.326.300,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 186.772.651,80. As liquidações totalizaram R\$ 186.772.651,80, sendo pagos o montante de R\$ 177.655.103,08, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 6.553.648,20.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 23.450.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 14.273.700,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.194.458,88. As liquidações totalizaram R\$ 11.194.458,88, sendo pagos o montante de R\$ 10.169.837,63, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 3.079.241,12.

TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 207.600.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 207.600.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 197.967.110,68, o liquidado R\$ 197.967.110,68, e o pago R\$ 187.824.940,71. A economia orçamentária foi de R\$ 9.632.889,32. O coeficiente de execução foi de R\$ 95,36%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 196.184.581,78), menos as despesas empenhadas (R\$ 197.967.110,68) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.782.528,90. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 70.544,42, os quais foram cancelados, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 12.503.715,93. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 12.014.616,26. Foram pagos R\$ 11.756.806,18, restando de saldo o valor de R\$ 12.761.526,01.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais, créditos suplementares e créditos extraordinários foi empenhado o valor de R\$ 197.967.110,68. Não foram abertos créditos especiais e foram abertos três créditos extraordinários nos valores de R\$ 2.300.000,00, R\$ 1.000.000,00 e R\$ 791.000,00 para o enfrentamento emergencial do COVID-19

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS:

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 7.877.000,00. Houve arrecadação de R\$ 8.171.730,01.



DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS:

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 9.220.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 8.308.000,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado e liquidado o valor de R\$ 8.252.763,63 e pago o valor de R\$ 8.203.576,87.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.