



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZILDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 72da0808-adad-4ec8-9cc6-16dfe570970a



Prefeitura Municipal de Santa Cruz - PE

Balanco Financeiro da Lei N° 4.320/64 MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 724a0e08-ad44-4ce8-9cc6-16dfe570970a



Balanço Financeiro

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP
CONSOLIDADO

**Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao
exercício financeiro de 2020**

Contador(a) **Eziuda Maria de Sousa** CRC 12.705/O-8



Apresentação

O demonstrativo em questão foi elaborado de acordo com o Anexo 12 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

A elaboração das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao exercício financeiro de 2020 consolidam as informações de todas as entidades da administração direta e indireta do Município.

Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – Fiorilli, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Secretaria de Finanças, em conjunto com a assessoria e consultoria da Acontec Contábil, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dentro de suas respectivas entidades, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018.

Sendo assim, a elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, tem como objetivo dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentárias, econômicas e financeiras do Município aos diversos cidadãos.

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando: a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte. Desta forma, possibilitando a apuração do resultado financeiro do exercício, onde em geral um resultado positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. É importante ressaltar neste momento, que este referido resultado, não pode ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020, em conformidade com os anexos X e XII, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima.

Percorrendo os resultados de 2020, observaremos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 47.333.087,30. E os ingressos extraorçamentários R\$ 4.955.479,23. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 42.488.484,76. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 4.387.049,01. As transferências financeiras concedidas e recebidas foram no total de R\$ 6.897.566,54. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2020) totalizaram R\$ 21.123.657,32. Ao final do exercício (31/12/2020) os saldos finais totalizaram R\$ 26.536.690,08, gerando um aumento de R\$ 5.413.032,76.

Assim, após esta breve introdução, apresentamos a seguir a íntegra do Balanço Financeiro Municipal com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2020.

ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Prefeita Municipal

Eziuda Maria de Sousa
Contadora
12.705/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		47.333.087,30	45.095.312,77	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		42.488.484,76	38.501.250,12
ORDINÁRIO	N1	<u>21.182.003,88</u>	<u>44.620.325,94</u>	ORDINÁRIO	N5	<u>17.723.766,79</u>	<u>38.036.696,01</u>
VINCULADO		<u>26.151.083,42</u>	<u>474.986,83</u>	VINCULADO		<u>24.764.717,97</u>	<u>2.367.134,02</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N1	605.314,66	474.986,83	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N5	1.108.953,61	464.554,11
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N1	12.818.922,82	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N5	14.742.400,80	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	N1	5.334.652,94	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	N5	2.633.355,99	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N1	7.392.193,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N5	6.280.007,57	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.897.566,54	6.360.062,26	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.897.566,54	6.360.062,26
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>6.897.566,54</u>	<u>6.360.062,26</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>6.897.566,54</u>	<u>6.360.062,26</u>
REPASSE RECEBIDO	N2	6.897.566,54	6.360.062,26	REPASSE CONCEDIDO	N6	6.897.566,54	6.360.062,26
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.955.479,23	3.885.496,35	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.387.049,01	4.445.513,94
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>1.037.162,64</u>	<u>422.815,60</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>432.176,52</u>	<u>959.784,34</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	1.037.162,64	422.815,60	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	16.843,39	40.626,31
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	<u>3.915.850,47</u>	<u>3.462.680,75</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	415.333,13	919.158,03
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	411.874,10	437.318,88	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	<u>3.850.693,05</u>	<u>3.369.791,49</u>
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	N3	37,84	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	430.696,46	438.386,34
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	N3	828,00	0,00	DEPÓSITOS DE TERCEIROS	N7	366,21	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N3	0,00	6.369,86	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	N7	828,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	358.469,98	267.136,46	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N7	0,00	6.070,43
ISS	N3	120.872,93	92.829,07	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	360.003,67	240.094,23
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	94.063,72	62.434,03	ISS	N7	74.746,24	83.249,52
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	N3	6.012,51	1.195,82	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N7	65.938,06	35.964,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	18.454,95	24.492,05	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	19.185,26	23.432,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	1.602.115,83	1.543.355,90	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	1.602.925,09	1.515.934,54
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N3	0,00	34.772,34	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N7	0,00	34.003,54
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	1.303.120,61	992.776,34	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	1.296.004,06	992.656,58
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>2.466,12</u>	<u>0,00</u>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>104.179,44</u>	<u>115.938,12</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N3	2.466,12	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N7	82.618,56	52.448,10
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N3	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N7	21.560,88	63.490,03
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		21.123.657,32	15.089.612,26	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		26.536.690,08	21.123.657,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>21.123.657,32</u>	<u>15.089.612,26</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>26.536.690,08</u>	<u>21.123.657,32</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	10.712.616,78	8.478.830,36	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	11.656.788,54	10.712.616,78
CAIXA	N4	162,57	162,57	CAIXA	N8	162,57	162,57
CONTA ÚNICA	N4	2.892.855,62	486.555,49	CONTA ÚNICA	N8	5.597.237,39	2.892.855,62
CONTA ÚNICA RPPS	N4	7.518.022,35	6.124.063,84				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		80.309.790,39	70.430.483,64	CONTA ÚNICA RPPS	N8	9.282.501,58	7.518.022,33
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00
				TOTAL		80.309.790,39	70.430.483,64



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.fcg.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 72da0e08-ada4-4ce8-9ce6-16dfc570970a

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	24.936.726,46	3.754.722,58	21.182.003,88	0,00	0,00	0,00
1 TESOUREIRO	26.151.083,42	0,00	26.151.083,42	29.697.356,25	3.821.137,22	25.876.219,03
110 GERAL			0,00	23.065.845,34	3.821.137,22	19.244.708,12
200 EDUCAÇÃO			0,00	171.912,68		171.912,68
310 SAÚDE-GERAL			0,00	1.309,61		1.309,61
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	474.986,83		474.986,83
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	32,23		32,23
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	5.983.269,56		5.983.269,56
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	605.314,66	0,00	605.314,66	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.818.922,82	0,00	12.818.922,82	0,00	0,00	0,00
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5.334.652,94	0,00	5.334.652,94	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.392.193,00	0,00	7.392.193,00	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	333.921,99	0,00	333.921,99
300 SAÚDE			0,00	333.921,99		333.921,99
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	18.885.171,75	0,00	18.885.171,75
200 EDUCAÇÃO			0,00	1.512.436,33		1.512.436,33
260 EDUCAÇÃO-FUNDEB			0,00	11.672.659,70		11.672.659,70
261 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO			0,00	4.684,17		4.684,17
262 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS			0,00	14.496,52		14.496,52
300 SAÚDE			0,00	5.680.895,03		5.680.895,03
TOTAL	51.087.809,88	3.754.722,58	47.333.087,30	48.916.449,99	3.821.137,22	45.095.312,77





PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.sejm.CódigoDocumento=7240008-ada4-4ce8-9cc6-16dfe570970a>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL SANTA CRUZ
CNPJ: 24.301.475/0001-86
Natureza jurídica da entidade: 124-4 – MUNICIPIO
Principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Av. 03 de Maio, nº 276 – Centro – Santa Cruz/PE – CEP 56.215-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de SANTA CRUZ -PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral mantendo as ações e serviços públicos municipais bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 481/2019, de 2 de novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva da arrecadação municipal e de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor: Nome: Eliane Maria da Silva Soares: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: eziuda_maria@hotmail.com
Consolidação das demonstrações contábeis: Esta demonstração contábil abrange os dados executados pela Entidade Prefeitura Municipal e Fundos Municipais
Nome do Software da contabilidade SCPI - Sistema de Contabilidade Pública Integrada da Fiorilli Software
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. 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 T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das 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 a 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.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">• O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.• A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.• Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZILDA MARIA DE SOUSA
Assinado em: 2020/12/31 14:44:40
URL para verificar a validade das assinaturas: https://epp/validaDoc.seam?codigo_documento=7240098-44-4ce8-9cc616afe70970a

Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

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

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		47.333.087,30	45.095.312,77
<u>ORDINÁRIO</u>	N1	<u>21.182.003,88</u>	<u>44.620.325,94</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>26.151.083,42</u>	<u>474.986,83</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N1	605.314,66	474.986,83
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N1	12.818.922,82	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	N1	5.334.652,94	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N1	7.392.193,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.897.566,54	6.360.062,26
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.897.566,54</u>	<u>6.360.062,26</u>
REPASSE RECEBIDO	N2	6.897.566,54	6.360.062,26
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.955.479,23	3.885.496,35
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.037.162,64</u>	<u>422.815,60</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	1.037.162,64	422.815,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N3	<u>3.915.850,47</u>	<u>3.462.680,75</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	411.874,10	437.318,88
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	N3	37,84	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	N3	828,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N3	0,00	6.369,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	358.469,98	267.136,46
ISS	N3	120.872,93	92.829,07
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	94.063,72	62.434,03
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	N3	6.012,51	1.195,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	18.454,95	24.492,05
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	1.602.115,83	1.543.355,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N3	0,00	34.772,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	1.303.120,61	992.776,34
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>2.466,12</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3	2.466,12	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		21.123.657,32	15.089.612,26
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>21.123.657,32</u>	<u>15.089.612,26</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	10.712.616,78	8.478.830,36
CAIXA	N4	162,57	162,57
CONTA ÚNICA	N4	2.892.855,62	486.555,49
CONTA ÚNICA RPPS	N4	7.518.022,35	6.124.063,84
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		80.309.790,39	70.430.483,64

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 47.333.087,30.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.897.566,54 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.897.566,54.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.955.479,23, sendo R\$ 3.915.850,47, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.037.162,64 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 21.123.657,32. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 21.123.657,32.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		42.488.484,76	38.501.250,00
<u>ORDINÁRIO</u>	N5	<u>17.723.766,79</u>	<u>38.036.696,00</u>
ORDINÁRIO		0,00	2.367.134,00
<u>VINCULADO</u>		<u>24.764.717,97</u>	<u>464.554,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N5	1.108.953,61	464.554,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N5	14.742.400,80	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	N5	2.633.355,99	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N5	6.280.007,57	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.897.566,54	6.360.062,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.897.566,54</u>	<u>6.360.062,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	N6	6.897.566,54	6.360.062,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.387.049,01	4.445.513,00
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>432.176,52</u>	<u>959.784,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	16.843,39	40.626,00
RP PROCESSADOS PAGOS	N7	415.333,13	919.158,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N7	<u>3.850.693,05</u>	<u>3.369.791,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	430.696,46	438.386,00
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	N7	366,21	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	N7	828,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	N7	0,00	6.070,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	360.003,67	240.094,00
ISS	N7	74.746,24	83.249,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N7	65.938,06	35.964,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	19.185,26	23.432,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	1.602.925,09	1.515.934,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N7	0,00	34.003,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	1.296.004,06	992.656,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>104.179,44</u>	<u>115.938,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	82.618,56	52.448,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	21.560,88	63.490,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		26.536.690,08	21.123.657,32
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>26.536.690,08</u>	<u>21.123.657,32</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	11.656.788,54	10.712.616,78
CAIXA	N8	162,57	162,57
CONTA ÚNICA	N8	5.597.237,39	2.892.855,62
CONTA ÚNICA RPPS	N8	9.282.501,58	7.518.022,35
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		80.309.790,39	70.430.483,64

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 42.488.484,76.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 6.897.566,54.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.387.049,01. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 432.176,52, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis e outros somam R\$ 3.850.693,05.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 26.536.690,08. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 (R\$ 21.123.657,32), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 5.413.032,76.