

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 9

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		82.895.057,67	83.090.313,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		73.607.042,80	70.946.967,32
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>45.033.653,63</u>	<u>38.963.672,68</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>30.057.698,62</u>	<u>27.249.343,89</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>37.861.404,04</u>	<u>44.126.640,99</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>43.549.344,18</u>	<u>43.697.623,43</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.479.912,98	41.945.326,01	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		42.516.292,66	42.871.645,66
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.381.491,06	2.181.314,98	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.033.051,52	825.977,77
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		92.866,49	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		13.297.670,78	12.725.174,67
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>92.866,49</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>13.297.670,78</u>	<u>12.725.174,67</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>92.866,49</u>	<u>0,00</u>	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		20.694.244,97	18.828.574,08	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>		13.297.670,78	12.725.174,67
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>10.883.783,62</u>	<u>9.628.705,30</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		18.865.632,90	17.179.258,15
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.282.306,35	871.680,83	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>9.022.643,33</u>	<u>7.593.467,52</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.601.477,27	8.757.024,47	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		297.693,10	304.498,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.616.470,33</u>	<u>8.796.115,19</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		8.724.950,23	7.288.969,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.028.468,33	903.262,44	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.648.998,55</u>	<u>9.182.037,04</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.950,00	1.995,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.007.541,49	848.793,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.551,03	19.427,51	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.865,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.821.112,20	1.577.487,23	PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.284,30	20.117,67
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.197.205,81	2.762.799,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.969.467,50	1.563.327,62
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		163.254,42	150.880,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.282.375,14	2.969.973,58
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.383.928,54	3.380.262,99	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		178.506,25	157.753,52
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>193.991,02</u>	<u>403.753,59</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.182.958,87	3.622.070,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		150.646,02	158.468,43	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>193.991,02</u>	<u>403.753,59</u>
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		150.646,02	158.468,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		43.345,00	245.285,16	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		43.345,00	245.285,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.880.330,41	2.812.842,80	<u>MATERNIDADE PAGO</u>			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.880.330,41</u>	<u>2.812.842,80</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.792.153,06	3.880.330,41
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>3.880.330,41</u>	<u>2.812.842,80</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.792.153,06</u>	<u>3.880.330,41</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		107.562.499,54	104.731.730,55	<u>CONTA ÚNICA</u>		1.792.153,06	3.880.330,41
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		107.562.499,54	104.731.730,55

HILÁRIO PAULO DA SILVA
 PREFEITO CONSTITUCIONAL
 681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
 CONTADOR
 CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=ecce2fe9-f21e-45a0-833a-ed3d5381f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal do Brejo da Madre de Deus

CNPJ:

10.091.528/0001-77

Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal do Brejo da Madre de Deus -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura do Brejo da Madre de Deus - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ecec2f99-f21e-45e0-833a-e43d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Hilário Paulo da Silva, Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ece92f99-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- § A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- § Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- § As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- § O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ece12fi9-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 82.895.057,67, já consideradas as deduções para o FUNDEB R\$ (7.183.856,88), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, estas totalizaram R\$ 92.866,49, sendo R\$ 65.000,00 da Câmara Municipal, R\$ 27.866,49 do FMAS.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 10.883.783,62, Consignações R\$ 9.616.470,33 e de Outros Créditos a Receber R\$ 193.991,02, o que totaliza R\$ 20.694.244,97.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.880.330,41, provenientes de investimentos e aplicações.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 73.607.042,80.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 13.297.670,78, sendo R\$ 3.172.287,84 para a Câmara; R\$ 7.178.119,84 para o Fundo Municipal de Saúde; R\$ 2.382.987,10 para o Fundo Municipal de Assistência Social e R\$ 564.276,00 do FEM.

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ecd2f99-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios extraorçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 9.022.643,33, Consignações R\$ 9.648.998,55 e Outros Créditos a Receber R\$ 193.991,02, totalizando R\$ 18.865.632,90.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 1.792.153,06, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 3.880.330,41 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 1.792.153,06, houve uma variação negativa de R\$ 2.088.177,35.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: ece12f1a9-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Descrição	Previd	Pr	Receitas Realizadas	Saldo
. Inicial	ev. Atualizada			
FPM (1)	-6.800.000,00	-6.800.000,00	-5.841.354,26	958.645,74
ITR (2)	-1.000,00	-1.000,00	-514,77	485,23
ICMS Desoneração (3)	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
ICMS (4)	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.061.832,49	-61.832,49
IPI (5)	-500.000,00	-500.000,00	-276.720,08	223.279,92
IPVA (6)	-7.000,00	-7.000,00	-3.435,28	3.564,72
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	8.310.000,00	8.310.000,00	-7.183.856,88	1.126.143,12

Em todos os casos, a fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ece27f99-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



9

NOTA EXPLICATIVA

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ecc12f99-f21e-45e0-833a-ed3d538f1f67