



BFI

2019

Publicado em abril de 2020

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b7001fb3-351e-42d3-b3dc-709f5407630a



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a



BFI
2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2019, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 16.974.193,27. E os ingressos extraorçamentários R\$ 17.800.201,37. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 28.282.589,45. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 17.890.849,08. As transferências financeiras concedidas foram de R\$ 5.750.951,17 e recebidas de R\$ 17.778.603,19. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 1.798.309,79. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 2.426.917,92, gerando o resultado financeiro (superavitário) de R\$ 628.608,13.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ELAYNE CRISTINE DAS NEVES DE LIMA
Secretária de Saúde

ALFREDO COSTA FERRO
Diretor de Contabilidade



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

BFI
2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE BOM CONSELHO

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Direta

EXERCÍCIO:2019

PERÍODO (MÊS): Janeiro Á Dezembro

PAGINA:1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 1)	16.974.193,27	11.751.553,75	Despesas Orçamentária (VI) (Nota 5)	28.282.589,45	30.719.919,74
Ordinária	3.711,93	302.470,28	Ordinária	12.904.143,56	12.661.820,42
Vinculada	16.970.481,34	11.449.083,47	Vinculada	15.378.445,89	18.058.099,32
Bloco de Assistência Farmacêutica	0,00	297.783,53	Bloco de Atenção Básica	0,00	5.046.795,21
Bloco de Atenção Básica	0,00	5.362.150,72	Bloco de Investimentos do SUS	0,00	99.539,14
Bloco de Investimentos do SUS	2.290.000,00	868.750,00	Bloco de MAC	0,00	5.988.089,62
Bloco de MAC	0,00	4.415.030,44	Bloco de Vigilância em Saúde	0,00	542.308,44
Bloco de Vigilância em Saúde	0,00	456.007,07	Custeio - Assistência Farmacêutica	547.259,12	0,00
Custeio - Assistência Farmacêutica	269.750,91	0,00	Custeio - Atenção Básica	6.007.424,22	0,00
Custeio - Atenção Básica	8.472.419,55	0,00	Custeio - Gestão do SUS	8.101,39	0,00
Custeio - Gestão do SUS	24.000,00	0,00	Custeio - MAC	7.894.796,67	0,00
Custeio - MAC	4.980.923,99	0,00	Custeio - Vigilância em Saúde	525.143,40	0,00
Custeio - Recursos Transferidos pelo SUS	30.043,11	0,00	Investimentos do SUS	378.701,09	0,00
Custeio - Vigilância em Saúde	498.143,78	0,00	Outros Recursos do SUS	0,00	10.000,00
Investimentos do SUS	405.200,00	0,00	Transferências de Convênios - Saúde	17.020,00	6.371.366,91
Recursos Transferidos pelo SUS	0,00	49.361,71			
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 2)	17.778.603,19	12.167.512,35	Transferências Financeiras Concedidas (VII) (Nota 6)	5.750.951,17	1.777.977,13
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	17.778.603,19	12.167.512,35	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	5.750.951,17	1.777.977,13
Recebimentos Extraorçamentários (III) (Nota 3)	17.800.201,37	12.554.848,82	Pagamentos Extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	17.890.849,08	3.863.465,17
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.317.331,15	7.898.875,41	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.614.775,83	1.666.049,19
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.244.148,63	2.377.744,46	RP PROCESSADOS PAGOS	171.887,80	221.900,21
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.231,68	0,00	Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	14.104.185,45	1.975.515,77
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	13.228.489,91	2.278.228,95			
Saldo do Exercício Anterior (IV)(Nota 4)	1.798.309,79	1.685.756,91	Saldo para o Exercício Seguinte (IX) (Nota 8)	2.426.917,92	1.798.309,79
BANCO C/ MOVIMENTO	1.798.309,79	1.685.756,91	BANCO C/ MOVIMENTO	2.426.917,92	1.798.309,79
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	54.351.307,62	38.159.671,83	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	54.351.307,62	38.159.671,83

ELAYNE CRISTINE DAS NEVES LIMA
 Sec. de Saúde

JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO
 Contador CRC- PE 027671/O-4



BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/cepp/validar/proc/sem/Codigo-do-documento-170011b3-351e-42d3-b3dc-70915407630a

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal de Saúde de Bom Conselho (FMS)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
CNPJ: 10.800.021/0001-45.
Domicílio do órgão ou entidade: Rua Vidal de Negreiros, nº s/n – Bairro: centro – Cidade: Bom Conselho – Pernambuco – CEP: 55.330-000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Bom Conselho concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
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 <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> 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.
Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Bom Conselho (FMS)

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: c. 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. d. A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes. e. Para estruturação do balanço e conseqüente 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 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. f. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 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 nº 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 é 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 a 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 31/12/2019
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 1)	16.974.193,27	11.751.553,75
Ordinária	3.711,93	302.470,28
Vinculada	16.970.481,34	11.449.083,47
Bloco de Assistência Farmacêutica	0,00	297.783,53
Bloco de Atenção Básica	0,00	5.362.150,72
Bloco de Investimentos do SUS	2.290.000,00	868.750,00
Bloco de MAC	0,00	4.415.030,44
Bloco de Vigilância em Saúde	0,00	456.007,07
Custeio - Assistência Farmacêutica	269.750,91	0,00
Custeio - Atenção Básica	8.472.419,55	0,00
Custeio - Gestão do SUS	24.000,00	0,00
Custeio - MAC	4.980.923,99	0,00
Custeio - Recursos Transferidos pelo SUS	30.043,11	0,00
Custeio - Vigilância em Saúde	498.143,78	0,00
Investimentos do SUS	405.200,00	0,00
Recursos Transferidos pelo SUS	0,00	49.361,71
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 2)	17.778.603,19	12.167.512,35
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	17.778.603,19	12.167.512,35

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Asses em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?Codigo=documento-07001f03-351e-42d3-8316-70915407630a

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOCEIDER ARAUJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
 Asses em: https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

Recebimentos Extraorçamentários (III) (Nota 3)	17.800.201,37	12.554.848,82
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.317.331,15	7.898.875,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.244.148,63	2.377.744,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	10.231,68	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13.228.489,91	2.278.228,95
Saldo do Exercício Anterior (IV)(Nota 4)	1.798.309,79	1.685.756,91
BANCO C/ MOVIMENTO	1.798.309,79	1.685.756,91
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	54.351.307,62	38.159.671,83

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 16.974.193,27.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 17.778.603,19 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 17.800.201,37, sendo R\$ 10.231,68, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.561.479,78 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 13.228.489,91 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.798.309,79, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. 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\$ 1.798.309,79. Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Despesas Orçamentária (VI) (Nota 5)	28.282.589,45	30.719.919,74	
Ordinária	12.904.143,56	12.661.820,42	
Vinculada	15.378.445,89	18.058.099,32	
Bloco de Atenção Básica	0,00	5.046.795,21	
Bloco de Investimentos do SUS	0,00	99.539,14	
Bloco de MAC	0,00	5.988.089,62	
Bloco de Vigilância em Saúde	0,00	542.308,44	
Custeio - Assistência Farmacêutica	547.259,12	0,00	
Custeio - Atenção Básica	6.007.424,22	0,00	
Custeio - Gestão do SUS	8.101,39	0,00	
Custeio - MAC	7.894.796,67	0,00	
Custeio - Vigilância em Saúde	525.143,40	0,00	
Investimentos do SUS	378.701,09	0,00	
Outros Recursos do SUS	0,00	10.000,00	
Transferências de Convênios - Saúde	17.020,00	6.371.366,91	
Transferências Financeiras Concedidas (VII) (Nota 6)	5.750.951,17	1.777.977,13	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	5.750.951,17	1.777.977,13	
Pagamentos Extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	17.890.849,08	3.863.465,17	
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.614.775,83	1.666.049,19	
RP PROCESSADOS PAGOS	171.887,80	221.900,21	
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	14.104.185,45	1.975.515,77	
Saldo para o Exercício Seguinte (IX) (Nota 8)	2.426.917,92	1.798.309,79	
BANCO C/ MOVIMENTO	2.426.917,92	1.798.309,79	
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	54.351.307,62	38.159.671,83	

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 28.282.589,45.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 5.750.951,17.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 17.890.849,08. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 3.786.663,63, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 14.104.185,45.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 2.426.917,92. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00, totalizando R\$ 2.426.917,92. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 1.798.309,79), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 628.608,13.

Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. 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.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOCEIDER ARAUJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.																											
h.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro: 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.																											
h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas: INSERIR NESTE QUADRO AS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS, SEGREGADAS POR “PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA”, INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, PARA APORTE DE RECURSOS AO RPPS. PRINT DA TELA. QUADRO PARA QUEM UTILIZA O SISTEMA BETA OU FIORILLI E NÃO REALIZA ESSA SEPARAÇÃO: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR): Para Execução Orçamentária R\$ 17.778.603,19 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC): Para Execução Orçamentária R\$ 5.750.951,17 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00																											
h.4.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rubrica</th> <th>Fonte de Recursos Próprios</th> <th>Fonte de Recursos Vinculados</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7.2.2.01.02.00 IPVA</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7.2.2.01.04.00 IPI</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.3.2.8.10.00.00 Remunerações do RPPS</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td align="right">Total</td> <td align="right">0,00</td> <td align="right">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados	1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	0,00	0,00	1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	0,00	0,00	1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.	0,00	0,00	1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado	0,00	0,00	1.7.2.2.01.02.00 IPVA	0,00	0,00	1.7.2.2.01.04.00 IPI	0,00	0,00	1.3.2.8.10.00.00 Remunerações do RPPS	0,00	0,00	Total	0,00	0,00
Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados																									
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	0,00	0,00																									
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	0,00	0,00																									
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.	0,00	0,00																									
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado	0,00	0,00																									
1.7.2.2.01.02.00 IPVA	0,00	0,00																									
1.7.2.2.01.04.00 IPI	0,00	0,00																									
1.3.2.8.10.00.00 Remunerações do RPPS	0,00	0,00																									
Total	0,00	0,00																									
“Entidade não registrou durante o exercício de 2019 deduções de receita.																											

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALLANTE VIEIRA
 Asses em: https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALLANTE VIEIRA
 Asses em: https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: b7001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ELAYNE CRISTINE DAS NEVES DE LIMA
Secretária de Saúde

JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO
Contador
CRC-PE Nº 027671/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, DANNILO CAVALCANTE VIEIRA
Asses em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b7f001f63-351e-42d3-b3dc-709f5407630a