

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		9.494.300,87	7.455.899,98	DESPA ORÇAMENTÁRIA		13.909.673,37	10.299.004,38
ORDINÁRIO	1	32.919,06	258.672,56	ORDINÁRIO	5	3.021.618,12	3.143.298,76
VINCULADO		9.461.381,81	7.197.227,42	VINCULADO		10.888.055,25	7.155.705,62
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	9.461.381,81	7.197.227,42	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	10.888.055,25	7.155.705,62
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.310.071,19	3.105.304,16	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.310.071,19	3.105.304,16	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	3.310.071,19	3.105.304,16	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.096.848,07	988.523,23
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		969.513,87	1.046.092,42	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		196.825,86	154.082,01
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		115.754,99	196.825,86	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	13.920,30
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	115.754,99	196.825,86	RP PROCESSADOS PAGOS	7	196.825,86	140.161,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		822.216,99	823.821,76	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		870.695,01	807.133,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	195.311,68	181.150,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	195.311,68	199.253,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	56.912,78	56.643,40	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	56.621,89	69.110,01
ISS	3	115.404,28	110.135,00	ISS	7	115.029,38	111.213,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	2.315,53	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	2.635,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	7.663,22	7.885,64	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	7.663,22	7.885,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	816,00	884,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	833,00	1.283,35
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	257.485,09	259.799,27	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	277.449,68	239.905,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	188.623,94	205.008,67	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	217.786,16	175.846,44
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.541,89	25.444,80	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		29.327,20	27.307,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.150,89	24.446,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	19.934,20	25.311,29
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	10.391,00	998,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	8	9.393,00	1.996,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.440.859,82	2.121.090,87	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.208.224,31	2.440.859,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.440.859,82	2.121.090,87	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.208.224,31	2.440.859,82
CONTA ÚNICA	4	2.440.859,82	2.121.090,87	CONTA ÚNICA	8	1.208.224,31	2.440.859,82
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		16.214.745,75	13.728.387,43	TOTAL		16.214.745,75	13.728.387,43

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=5690c0b114c844301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

Exercício de 2020

1 of 9

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	32.919,06	0,00	32.919,06	258.672,56	0,00	258.672,56
1 VINCULADO	9.461.381,81	0,00	9.461.381,81	7.197.227,42	0,00	7.197.227,42
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.461.381,81	0,00	9.461.381,81	7.197.227,42	0,00	7.197.227,42
TOTAL	9.494.300,87	0,00	9.494.300,87	7.455.899,98	0,00	7.455.899,98

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 9

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.477.153/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Praça da Conceição, nº 98, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Lagoa do Ouro-PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 533, de 12 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 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.

VANDERLUCE PEREIRA CALADO

SECRETÁRIA DE SAÚDE

901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

3 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderluce Pereira Calado, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**Bases 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.

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.

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

5 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2020

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 demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 9.494.300,87, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 3.310.071,19 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 115.754,99), Consignações (R\$ 822.216,99) e de Créditos a Receber (R\$ 31.541,89), o que totaliza R\$ 969.513,87

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.440.859,82, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 13.909.673,37, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 196.825,86), Consignações (R\$ 870.695,01) e Créditos a Receber (R\$ 29.327,20), totalizando R\$ 1.096.848,07

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 1.208.224,31, sendo R\$ 1.208.224,31 em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 2.440.859,82) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 1.208.224,31), houve uma variação negativa de R\$ 1.232.635,51

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.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

NOTA EXPLICATIVA

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Ouro, 11/03/2021

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

Exercício de 2020

9 of 9

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)

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		523.574,70	543.274,08	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.504.969,53	1.294.593,62
<u>ORDINÁRIO</u>	1	1.679,12	5.333,66	<u>ORDINÁRIO</u>	5	981.291,75	841.945,01
<u>VINCULADO</u>		521.895,58	537.940,42	<u>VINCULADO</u>		523.677,78	452.648,61
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	521.895,58	537.940,42	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	523.677,78	452.648,61
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		953.385,96	859.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		953.385,96	859.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	6	0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	953.385,96	859.000,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		105.493,93	145.038,98	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		159.287,87	154.900,75
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	53.793,94	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		53.793,94	63.655,71
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	16.280,79	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	16.280,79	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	37.513,15	RP PROCESSADOS PAGOS	7	37.513,15	63.655,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	103.840,85	81.367,84	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	103.840,85	81.367,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	46.231,36	36.851,83	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	46.231,36	36.851,83
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.492,45	2.091,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	2.492,45	2.091,43
ISS	3	313,48	875,21	ISS	7	313,48	875,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	35.036,47	24.966,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	35.036,47	24.966,74
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	19.767,09	16.582,63	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	19.767,09	16.582,63
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.653,08	9.877,20	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.653,08	9.877,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	1.653,08	4.887,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	1.653,08	4.887,20
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4	0,00	4.990,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	8	0,00	4.990,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		305.970,00	208.151,31	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		224.167,19	305.970,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		305.970,00	208.151,31	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		224.167,19	305.970,00
CONTA ÚNICA	4	305.970,00	208.151,31	CONTA ÚNICA	8	224.167,19	305.970,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		1.888.424,59	1.755.464,37	TOTAL		1.888.424,59	1.755.464,37

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
 SECRETARIA
 830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5690e11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO

SECRETARIA

830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

1 of 9

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	1.679,12	0,00	1.679,12	5.333,66	0,00	5.333,66
1 VINCULADO	521.895,58	0,00	521.895,58	537.940,42	0,00	537.940,42
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	521.895,58	0,00	521.895,58	537.940,42	0,00	537.940,42
TOTAL	523.574,70	0,00	523.574,70	543.274,08	0,00	543.274,08

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro

CNPJ:

12.040.360/0001-04

Endereço da entidade:

Rua do Progresso, nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320.000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Lagoa do Ouro-PE possui como atividade principal a “Administração Pública”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 533, de 12 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO

SECRETARIA

830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

3 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderléa Simão do Nascimento cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b8191203473d

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

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 demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 523.574,70 detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 953.385,96 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Consignações (R\$ 103.840,85) e de Créditos a Receber (R\$ 1.653,08), o que totaliza R\$ 105.493,93

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 305.970,00, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b8191203473d

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 1.504.969,53, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 53.793,94), Consignações (R\$ 103.840,85) e Créditos a Receber (R\$ 1.653,08), totalizando R\$ 159.287,87

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 224.167,19, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 305.970,00) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 224.167,19), houve uma variação negativa de R\$ 81.802,81.

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.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

NOTA EXPLICATIVA

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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Ouro, 11/03/2021

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

9 of 9

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)

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		77,80	449,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		0,00	9.253,00
ORDINÁRIO	1	<u>77,80</u>	<u>449,61</u>	ORDINÁRIO		<u>0,00</u>	<u>9.253,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	ORDINÁRIO	5	<u>0,00</u>	<u>9.253,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		15.770,52	24.573,91	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>15.770,52</u>	<u>24.573,91</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		15.848,32	15.770,52
CONTA ÚNICA	4	<u>15.770,52</u>	<u>24.573,91</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>15.848,32</u>	<u>15.770,52</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA	8	<u>15.848,32</u>	<u>15.770,52</u>
TOTAL		15.848,32	25.023,52	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		15.848,32	25.023,52

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
 SECRETARIA
 830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO

SECRETARIA

830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

1 of 9

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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	77,80	0,00	77,80	449,61	0,00	449,61
TOTAL	77,80	0,00	77,80	449,61	0,00	449,61

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819203473d

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente

CNPJ:

11.209.706/0001-84

Endereço da entidade:

Rua do Progresso, nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a “Assistência Social prestada em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 533 de 12 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO

SECRETARIA

830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5

029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

3 of 9

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b8191203473d

NOTA EXPLICATIVA

Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderléa Simão do Nascimento cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

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:

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b8191203473d

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

NOTA EXPLICATIVA

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 demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 77,80, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 0,00 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, Não houve registros para esta entidade.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 15.770,52, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

6 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 0,00, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Em 2020, Não houve registros para esta entidade.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 15.848,32 sendo R\$ 15.848,32 em banco e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 15.770,52) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 15.848,32), houve uma variação positiva de R\$ 77,80

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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

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 Nº 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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5
029.006.134-26

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Ouro, 11/03/2021

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

9 of 9

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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)

VANDERLÉA SIMÃO DO NASCIMENTO
SECRETARIA
830.679.064-20

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
029.006.134-26



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 569bc6b11-4c84-4301-971f-b819f203473d