

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>543.274,08</b>	<b>234.899,65</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.294.593,62</b>	<b>1.171.862,57</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>543.274,08</u>	<u>14.643,85</u>	<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>1.294.593,62</u>	<u>701.248,56</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.	1	0,00	14.643,85	ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.	5	0,00	701.248,56
RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)	1	5.333,66	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)	5	841.945,01	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	1	537.940,42	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	5	452.648,61	0,00
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>220.255,80</u>	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>470.614,01</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	220.255,80	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	470.614,01
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>859.000,00</b>	<b>698.467,09</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>859.000,00</u>	<u>698.467,09</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	859.000,00	698.467,09	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>154.900,75</b>	<b>123.994,08</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>145.038,98</b>	<b>140.280,46</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>63.655,71</u>	<u>43.669,43</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>53.793,94</u>	<u>63.655,71</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	63.655,71	43.669,43
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	16.280,79	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>81.367,84</u>	<u>74.194,53</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	37.513,15	63.655,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	36.851,83	28.006,16
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>81.367,84</u>	<u>70.152,88</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	2.091,43	1.271,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	36.851,83	26.697,76	ISS	7	875,21	1.768,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.091,43	1.271,35	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	0,00	4.690,50
ISS	3	875,21	1.768,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	24.966,74	24.372,73
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	0,00	4.690,50	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	16.582,63	14.085,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	24.966,74	22.734,26	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.877,20</u>	<u>6.130,10</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	16.582,63	12.990,26	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	4.887,20	6.130,10
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.877,20</u>	<u>6.471,87</u>	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	4.887,20	6.471,87	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	4.990,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	4.990,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>305.970,00</b>	<b>208.151,31</b>
MATERNIDADE PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>305.970,00</u>	<u>208.151,31</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>208.151,31</b>	<b>430.360,76</b>	CONTA ÚNICA	8	305.970,00	208.151,31
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>208.151,31</u>	<u>430.360,76</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	4	208.151,31	430.360,76	<b>TOTAL</b>		<b>1.755.464,37</b>	<b>1.504.007,96</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.755.464,37</b>	<b>1.504.007,96</b>				

VANDERLEA SIMÃO DO NASCIMENTO  
 SECRETARIA  
 830.679.064-20

JAIR PESSOA AZEVEDO  
 CONTADOR 019332/O-5  
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=f82929bd7-d8e3-47eb-b514-710af0441b18

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.455.899,98</b>	<b>7.772.347,95</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10.299.004,38</b>	<b>10.378.438,96</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>7.455.899,98</u>	<u>138.022,24</u>	<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>10.299.004,38</u>	<u>2.642.739,56</u>
SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.	1	0,00	138.022,24	SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.	5	0,00	2.642.739,56
IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE	1	5.974,60	0,00	IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE	5	3.143.298,76	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	1	5.010.967,60	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	5	7.155.705,62	0,00
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO - SAÚDE	1	2.186.259,82	0,00	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>7.735.699,40</u>
TRANSFERÊNCIA DE OUTROS CONVÊNIO	1	252.697,96	0,00	SAÚDE	5	0,00	7.735.699,40
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.815,97</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>135.853,52</b>
SAÚDE	1	0,00	4.815,97	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>135.853,52</u>
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>7.629.509,74</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>135.853,52</u>
SAÚDE	1	0,00	7.629.509,74	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	135.853,52
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.105.304,16</b>	<b>2.904.291,56</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>988.523,23</b>	<b>1.022.595,23</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.105.304,16</u>	<u>2.904.291,56</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>154.082,01</u>	<u>168.526,08</u>
REPASSE RECEBIDO	2	3.105.304,16	2.904.291,56	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	13.920,30	3.612,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.046.092,42</b>	<b>974.966,71</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	140.161,71	164.914,08
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>196.825,86</u>	<u>156.179,28</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>807.133,93</u>	<u>798.329,30</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	13.920,30	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	199.253,99	161.657,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	196.825,86	142.258,98	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	0,00	1.440,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>823.821,76</u>	<u>761.156,79</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	69.110,01	62.758,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	181.150,25	154.630,80	ISS	7	111.213,45	100.668,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	0,00	1.440,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	2.635,53	792,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	56.643,40	64.746,36	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	7	0,00	96,21
ISS	3	110.135,00	100.946,45	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	7.885,64	6.999,72
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	2.315,53	792,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.283,35	1.528,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3	0,00	96,21	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	239.905,52	251.415,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	7.885,64	6.999,72	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	175.846,44	210.974,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	884,00	1.910,35	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>27.307,29</u>	<u>55.739,87</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	259.799,27	234.438,49	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	25.311,29	26.581,14
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	205.008,67	195.156,41	FAMÍLIA PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>25.444,80</u>	<u>57.630,64</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	1.996,00	29.158,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	24.446,80	28.471,93	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.440.859,82</b>	<b>2.121.090,87</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	998,00	29.158,71	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.440.859,82</u>	<u>2.121.090,87</u>
MATERNIDADE PAGO				CAIXA	8	0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.121.090,87</b>	<b>2.006.372,36</b>	CONTA ÚNICA	8	2.440.859,82	2.121.090,87
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.121.090,87</u>	<u>2.006.372,36</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	4	2.121.090,87	2.006.372,36	<b>TOTAL</b>		<b>13.728.387,43</b>	<b>13.657.978,58</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				

VANDERLUCE PEREIRA CALADO  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR 019332/O-5  
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 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
<b>TOTAL</b>		<b>13.728.387,43</b>	<b>13.657.978,58</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://etceitce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f8929bd7-dae3-47eb-b514-710af044fb8

VANDERLUCE PEREIRA CALADO  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR 019332/O-5  
029.006.134-26

**FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 1  
 Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 Acesso em: https://etce.fcp.gov.br/epm/validaDoc.aspx?Codigo do documento: f8929bd7-dae3-47eb-b514-710af044fb8

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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>449,61</b>	<b>546,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>9.253,00</b>	<b>6.288,42</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>449,61</u>	<u>546,00</u>	<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>9.253,00</u>	<u>6.288,42</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.	1	0,00	546,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF.	5	0,00	6.288,42
RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)	1	449,61	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIOS)	5	9.253,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>6.288,42</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>6.288,42</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	6.288,42	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>15.770,52</b>	<b>24.573,91</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>15.770,52</u>	<u>24.573,91</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>24.573,91</b>	<b>24.027,91</b>	CONTA ÚNICA	8	15.770,52	24.573,91
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>24.573,91</u>	<u>24.027,91</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	3	24.573,91	24.027,91	<b>TOTAL</b>		<b>25.023,52</b>	<b>30.862,33</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>25.023,52</b>	<b>30.862,33</b>				

VANDERLEA SIMÃO DO NASCIMENTO  
 SECRETARIA  
 830.679.064-26

JAIR PESSOA AZEVEDO  
 CONTADOR 019332/O-5  
 029.006.134-26

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão:** Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - **Exercício:** 2019  
**Município:** Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES; JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f8929bd7-dae3-47eb-b514-710af044bf8

**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:**

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e Adolescente do Município de Lagoa do Ouro PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1-Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FUNDECA de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a “Assistência Social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de 12 de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBCT SP 16.7.

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

Vanderléa Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**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.

**Crerios 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

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão:** Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - **Exercício:** 2019  
**Município:** Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f6929bd7-dae3-47eb-b514-710a0f044fb8

nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão:** Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - **Exercício:** 2019  
**Município:** Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1929bd7-dac3-47eb-b514-710a1044b18

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 449,61, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 0,00 de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Consignações (R\$ 0,00) e de Créditos a Receber (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 0,00

**Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 24.573,91, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 9.253,00, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros para esta entidade.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Consignações (R\$ 0,00) e Créditos a Receber (R\$ 0,00), totalizando R\$ 0,00

**Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2020 totalizou R\$ 15.770,52, sendo R\$ 15.750,63 em banco e R\$ 19,89 em investimentos e aplicações.  
Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 24.573,91) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 15.770,52), houve uma variação diminutiva de R\$ 8.803,39

**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.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão:** Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - **Exercício:** 2019  
**Município:** Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fa929bd7-dae3-47eb-b514-710af044fb18

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

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

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
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.

Vanderleia Simão do Nascimento  
Gestora

Jair Pessoa de Azevedo  
Contador  
CRC-PE nº 019332/O-5

Lagoa do Ouro, 20/03/2020



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2019  
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1929bd7-dac3-47eb-b514-710af044fb8

**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, 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 Público".

**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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

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

Vanderléa Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**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.

**Crerios 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".

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2019  
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES; JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f8929bd7-dac3-47eb-b514-710af044bf8

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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

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

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

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1929bd7-dac3-47eb-b514-710af044fb18

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$: 543.274,08, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 859.000,00, de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar, recebimento de Consignações e de Créditos a Receber, o que totaliza R\$: 90.524,01

**Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 208.151,31 provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$1.294.593,62, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício de 2019, não houve Transferência Financeira Concedidas.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 63.655,71, Consignações R\$ 81.367,84 e Créditos a Receber R\$ 9.877,20, totalizando R\$ 154.900,75.

**Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2020 totalizou R\$ 305.970,00. sendo em banco e investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 R\$ 208.151,31 com o valor disponível em 31/12/2019 R\$ 305.970,00), houve uma variação positiva de R\$ 97.818,69

**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.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.ece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fa929bd7-dae3-47eb-b514-710af044fb18

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

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
R\$ .0,00	R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
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**  
Gestora

**Jair Pessoa de Azevedo**  
Contador  
CRC-PE nº 019332/O-5

Lagoa do Ouro em, 20/03/2020

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1929bd7-dae3-47eb-b514-710af044fb8

**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 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

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

Vanderluce Pereira Calado, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

**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".

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f8929bd7-dae3-47eb-b514-710af0444b18

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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

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

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

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f8929bd7-dae3-47eb-b514-710af044b8

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.455.899,98 detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 3.105.304,16 de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$196.825,86), Consignações (R\$ 823.821,76) e de Créditos a Receber (R\$ 25.444,80), o que totaliza R\$ 1.046.092,42

**Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 2.121.090,87 provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 10.299.004,38 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 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$154.082,01), Consignações (R\$ 807.133,93) e Créditos a Receber (R\$ 27.307,29), totalizando R\$ 988.523,23

**Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2020 totalizou R\$ 2.440.859,82 sendo R\$ 2.440.859,82 em banco e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 2.121.090,87) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 2.440.859,82), houve uma variação positiva de R\$ 319.768,95

**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.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**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:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: fa929bd7-dac3-47eb-b514-710af044bf8

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

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

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
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  
Gestora

\_\_\_\_\_  
Jair Pessoa de Azevedo  
Contador  
CRC-PE nº 019332/O-5

Lagoa do Ouro, 20/03/2020