

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

Exercício de 2020



1 of 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.337.219,54	4.131.343,44	DESPA ORÇAMENTÁRIA		9.972.706,45	8.357.981,94
<u>ORDINÁRIO</u>		54.610,64	47.918,19	<u>ORDINÁRIO</u>		5.044.028,51	4.713.444,17
<u>VINCULADO</u>		5.282.608,90	4.083.425,25	<u>VINCULADO</u>		4.928.677,94	3.644.537,77
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.282.608,90	4.083.425,25	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.928.677,94	3.644.537,77
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.056.059,82	4.548.870,36	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		85.312,43	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		5.056.059,82	4.548.870,36	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		85.312,43	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.056.059,82	4.548.870,36	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.077.362,20	954.920,21	REPASSE CONCEDIDO		85.312,43	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		389.378,87	310.141,42	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.012.915,43	922.900,87
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	24.850,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		286.678,92	255.804,73
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		389.378,87	285.291,42	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		24.075,00	96.817,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		656.034,89	550.051,90	RP PROCESSADOS PAGOS		262.603,92	158.987,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		278.137,88	264.304,55	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		667.560,48	582.171,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		102.442,87	85.073,91	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		277.588,87	285.787,71
ISS		31.054,09	21.357,15	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		112.935,51	83.131,47
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.940,00	2.600,00	ISS		31.484,65	23.005,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.993,27	3.265,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.940,00	2.920,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		36.259,31	38.842,34	PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.993,27	3.265,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		115.694,07	56.292,27	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		37.410,71	40.506,84
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		264,68	81,44	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		115.694,07	59.627,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		85.248,72	78.235,22	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		264,68	81,44
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		31.948,44	94.726,89	CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	1.109,50	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		85.248,72	83.847,02
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		58.676,03	84.924,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.951,54	44.888,21	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	1.109,50
FAMÍLIA PAGO				DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.996,90	48.729,18	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		44.377,58	43.740,57
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.031.423,34	1.677.172,14	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.298,45	40.074,35
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.031.423,34	1.677.172,14	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		2.031.423,34	1.677.172,14	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.431.130,59	2.031.423,34
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.431.130,59	2.031.423,34
TOTAL		13.502.064,90	11.312.306,15	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.431.130,59	2.031.423,34
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		13.502.064,90	11.312.306,15

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
 303.382.714-49

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

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Assesment: https://etce.ice.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=428c16f8-8e67-4004-b601-8c19148344a9

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

Exercício de 2020



2 of 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - 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	54.610,64	0,00	54.610,64	47.918,19	0,00	47.918,19
1 VINCULADO	5.282.608,90	0,00	5.282.608,90	4.083.425,25	0,00	4.083.425,25
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.282.608,90	0,00	5.282.608,90	4.083.425,25	0,00	4.083.425,25
TOTAL	5.337.219,54	0,00	5.337.219,54	4.131.343,44	0,00	4.131.343,44



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

10.782.874/0001/00

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.293-904

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS de Garanhuns -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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a “Regularização das Atividades Econômicas”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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:

Maria Célia de Melo Sobral, 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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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\$ 5.337.219,54, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 5.056.059,82 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 389.378,87), Consignações (R\$ 656.034,89) e de Créditos a Receber (R\$ 31.948,44), o que totaliza R\$ 1.077.362,20

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.031.423,34, provenientes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 9.972.706,45, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 85.312,43, sendo R\$ 67.877,93 para Prefeitura e R\$ 17.434,50 para Fundo da Criança e do Adolescente.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 286.678,92), Consignações (R\$ 667.560,48) e Créditos a Receber (R\$ 58.676,03), totalizando R\$ 1.012.915,43

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 2.431.130,59, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 2.031.423,34) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 2.431.130,59), houve uma variação positiva de R\$ 399.707,25

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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC PE N° 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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

Garanhuns, 15/03/2021

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - 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)



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



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

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		53.141.295,61	36.416.072,47	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		79.232.976,39	64.305.518,66
<u>ORDINÁRIO</u>		204.976,48	7.292,80	<u>ORDINÁRIO</u>		25.187.634,04	25.800.355,96
<u>VINCULADO</u>		52.936.319,13	36.408.779,67	<u>VINCULADO</u>		54.045.342,35	38.505.162,70
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		52.936.319,13	36.408.779,67	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		54.045.342,35	38.505.162,70
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		31.313.788,98	26.938.688,52	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		31.313.788,98	26.938.688,52	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		31.313.788,98	26.938.688,52				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.528.472,82	7.832.253,32	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.673.776,05	5.855.116,09
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		2.324.274,19	2.209.392,78	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		2.204.512,30	257.674,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.324.274,19	2.209.392,78	RP PROCESSADOS PAGOS		2.204.512,30	257.674,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		6.054.684,44	5.238.127,89	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		6.203.333,29	5.199.376,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.458.336,74	1.326.612,04	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.575.229,33	1.302.349,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.174.378,44	951.322,23	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.145.047,62	948.800,72
ISS		234.735,36	271.903,48	ISS		222.053,60	273.185,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	60,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	60,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		118.475,18	88.326,60	PENSÃO ALIMENTÍCIA		118.475,18	88.326,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		430.313,80	418.464,07	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		430.364,80	418.413,07
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.507.849,18	1.178.430,94	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.507.849,18	1.178.430,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		84.559,18	74.720,76	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		84.559,18	74.720,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.046.036,56	928.287,77	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.119.754,40	915.089,06
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		149.514,19	384.732,65	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		265.930,46	398.065,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		23.709,91	44.353,46	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO</u>		22.065,44	45.997,93
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		64.603,50	102.361,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		111.339,80	103.243,62
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		61.200,78	238.017,79	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		132.525,22	248.823,97
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.343.395,37	5.317.015,81	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.420.200,34	6.343.395,37
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		6.343.395,37	5.317.015,81	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		11.420.200,34	6.343.395,37
CONTA ÚNICA		6.343.395,37	5.317.015,81	CONTA ÚNICA		11.420.200,34	6.343.395,37
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		99.326.952,78	76.504.030,12	TOTAL		99.326.952,78	76.504.030,12

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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	204.976,48	0,00	204.976,48	7.292,80	0,00	7.292,80
1 VINCULADO	52.936.319,13	0,00	52.936.319,13	36.408.779,67	0,00	36.408.779,67
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	52.936.319,13	0,00	52.936.319,13	36.408.779,67	0,00	36.408.779,67
TOTAL	53.141.295,61	0,00	53.141.295,61	36.416.072,47	0,00	36.416.072,47

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.342.856/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns -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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 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.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

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

Nilva Maria Mendes de Sá, cargo: Secretária, 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.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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\$: 53.141.295,61, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 31.313.788,98 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2020, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$: 2.324.274,19), Consignações (R\$ 6.054.684,44) e de Créditos a Receber (R\$:149.514,19), o que totaliza R\$ 8.528.472,82

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 6.343.395,37, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$:79.232.976,39, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extra orçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.204.512,30), Consignações (R\$ 6.203.333,29) e Créditos a Receber (R\$ 265.930,46), totalizando R\$ 8.673.776,05

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 11.420.200,34, sendo em banco .

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$: 6.343.395,37) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$: 11.420.200,34), houve uma variação positiva de R\$ 5.076.804,97

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.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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\$ 6.343.395,37	R\$ 11.420.200,34

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.

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Garanhuns, 15/03/2021

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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)

NILVA MARIA MENDES DE SÁ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
211.303.884-68

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		253.325,16	256.563,24	DESPA ORÇAMENTÁRIA		399.242,16	830.518,22
ORDINÁRIO		253.325,16	256.563,24	ORDINÁRIO		399.242,16	830.518,22
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		251.870,29	104.609,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		251.870,29	104.609,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		251.870,29	104.609,48	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.333,23	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		708,00	3.568,80	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.950,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.950,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.950,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	2.950,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.383,23	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		708,00	618,80	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.383,23	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		708,00	618,80	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		421.963,54	320.635,48
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		320.635,48	786.412,18	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		421.963,54	320.635,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		320.635,48	786.412,18	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		320.635,48	786.412,18	CONTA ÚNICA		421.963,54	320.635,48
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		826.538,93	1.151.153,70	TOTAL		826.538,93	1.151.153,70

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
 SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
 303.382.714-49

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

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

1 of 9

Exercício de 2020

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS 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	253.325,16	0,00	253.325,16	256.563,24	0,00	256.563,24
TOTAL	253.325,16	0,00	253.325,16	256.563,24	0,00	256.563,24



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente

CNPJ:

01.410.340/0001-53

Endereço da entidade:

Rua Manoel Clemente, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.293-040

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente de Garanhuns -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, Garanhuns -PE possui como atividade principal a “ Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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:

Izaias Regis Neto, cargo: Prefeito, 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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS 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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

5 of 9

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\$ 253.325,16, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 251.870,29 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Consignações (R\$ 708,00).

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 320.635,48, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

6 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 399.242,16, 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\$ 2.950,00), Consignações (R\$ 2.383,23) , totalizando R\$ 5.333,23

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 421.963,54 em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 320.635,48) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 421.963,54), houve uma variação positiva de R\$ 101.328,06

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:

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS 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: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

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.

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Garanhuns 15/03/2021

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

9 of 9

Exercício de 2020

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS 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)



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

MARIA CÉLIA DE MELO SOBRAL
SECRETÁRIA DE ASSIST. SOCIAL DIREITOS HUMANOS
303.382.714-49

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		178.891,64	156.852,96	DESPA ORÇAMENTÁRIA		14.615,43	50.604,39
ORDINÁRIO		178.891,64	156.852,96	ORDINÁRIO		14.615,43	50.604,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		75.000,00	45.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		75.000,00	45.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		75.000,00	45.000,00	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		645.055,75	493.807,18	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		884.331,96	645.055,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		645.055,75	493.807,18	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		884.331,96	645.055,75
CONTA ÚNICA		645.055,75	493.807,18	CONTA ÚNICA		884.331,96	645.055,75
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		898.947,39	695.660,14	TOTAL		898.947,39	695.660,14

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA

SECRETARIO

064.621.424-13

JAIR PESSOA DE AZEVEDO

CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5

029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/emp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9>

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

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	178.891,64	0,00	178.891,64	156.852,96	0,00	156.852,96
TOTAL	178.891,64	0,00	178.891,64	156.852,96	0,00	156.852,96

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 9

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA

CNPJ:

10.216.204/0001/18

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.295-410

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal do Meio Ambiente de Garanhuns -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 FMMA de Garanhuns -PE possui como atividade principal a “Regularização das Atividades. ”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4633, de 16 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.

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

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:

João Paulo Sobral da Silva, cargo: Secretário, 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 19332/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.

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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\$ 178.891,64, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 75.000,00 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\$ 645.055,75, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

NOTA EXPLICATIVA

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 14.615,43, 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, não houve registros para esta entidade.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 884.331,96, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 645.055,75) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 884.331,96), houve uma variação positiva de R\$ 239.276,21

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.

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

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.

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Garanhuns, 15/03/2021

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

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)

JOÃO PAULO SOBRAL DA SILVA
SECRETARIO
064.621.424-13

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 428c16f8-8e67-4094-b601-ac49148344a9