



# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(d-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	261.613,14	530,73	530,73	530,73	530,73	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	143.898,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	117.715,08	530,73	530,73	530,73	530,73	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	16.603,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	16.603,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>278.216,77</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>278.216,77</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>0,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>278.216,77</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>530,73</b>	<b>0,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	18.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	18.072,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	18.072,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.072,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.072,45</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.265,67	0,00	0,00	0,00	1.265,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.210,00	0,00	0,00	0,00	1.210,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55,67	0,00	0,00	0,00	55,67
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.265,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.265,67</b>

Documento: https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\_documento:6407e55e957747bb6d10e13b84cc824

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18  
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e dos Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº Lei Municipal nº 1.676/2018 de 28 de Novembro de 2018 (LOA 2019) como também da Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste



demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 2.350,82, diminuindo em R\$ 530,73, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.881,55.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019 soma R\$ 2.350,82, diminuindo em R\$ 530,73, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.881,55.

**1.2 Ativo Não Circulante**

**1.2.1 Imobilizado**

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 3.398,00. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 3.058,20 sendo:



Descrição	2018	2019
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	0,00	-339,80
Total	3.398,00	3.058,20

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (diminuindo em R\$ 339,80 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ - 339,80 e em 2018 o valor R\$ 0,00. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 18.113,23, permanecendo com o mesmo valor do exercício de 2018.

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 1.210,00, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 55,67 e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$ 16.847,56.

#### 1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.



### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ -11.833,68 e em 2019 totalizou em R\$ - 12.704,21 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 870,53 de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo da Criança e do Adolescente se deu por Transferências Financeiras do Poder Executivo na importância de R\$ 0,00 (zero reais).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: 261.613,14 (Duzentos e sessenta e um mil, seiscentos e treze reais e quatorze centavos) b) Dotação Atualizada: 530,73 (Quinhentos e trinta reais e setenta e três centavos) c) Despesa Empenhada: 530,73 (Quinhentos e trinta reais e setenta e três centavos) d) Despesa Liquidada: 530,73 (Quinhentos e trinta reais e setenta e três centavos) e) Despesa Paga: 530,73 (Quinhentos e trinta reais e setenta e três centavos) f) Saldo da Dotação: 0,00 (zero reais)</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 1.676/2018 de 28/11/2018 LOA de 40%, representando a importância de R\$ 0,00 (zero reais), como também suplementações autorizadas pela Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06/11/2019 no valor de R\$ 0,00 (zero reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>



<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Fundo da Criança e do Adolescente, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito e liquidados na importância de R\$ 0,00 (zero) e de RPP e RPNP liquidados inscritos na importância de R\$ 0,00 (zero).</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.</p>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.304.767,91	1.304.767,91	1.455.862,68	151.094,77
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	5.188,41	5.188,41
Valores Mobiliários	0,00	0,00	5.188,41	5.188,41
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.304.767,91	1.304.767,91	1.450.674,27	145.906,36
Transferências da União e de suas Entidades	1.304.767,91	1.304.767,91	1.450.674,27	145.906,36
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>1.455.862,68</b>	<b>151.094,77</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>1.455.862,68</b>	<b>151.094,77</b>
DÉFICIT (VI)			706.285,79	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>1.304.767,91</b>	<b>2.162.148,47</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente em: https://ppa.transparencia.mec.gov.br/ppa/validarDocs.aspx?Codigo\_documento:6407e558-9577-43b9-b4cd-0e13b84cc824

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(d-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.762.957,88	2.165.526,95	2.162.148,47	1.987.186,70	1.837.437,59	3.785,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.020.346,23	1.618.178,33	1.614.799,85	1.614.799,85	1.492.457,55	3.785,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.742.611,65	547.348,62	547.348,62	372.386,85	344.980,04	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	797.740,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	797.740,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>3.560.697,94</b>	<b>2.165.526,95</b>	<b>2.162.148,47</b>	<b>1.987.186,70</b>	<b>1.837.437,59</b>	<b>3.785,48</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>3.560.697,94</b>	<b>2.165.526,95</b>	<b>2.162.148,47</b>	<b>1.987.186,70</b>	<b>1.837.437,59</b>	<b>3.785,48</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>3.560.697,94</b>	<b>2.165.526,95</b>	<b>2.162.148,47</b>	<b>1.987.186,70</b>	<b>1.837.437,59</b>	<b>3.785,48</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	8.740,00	489.737,91	174.721,79	169.879,99	7.000,00	321.997,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.740,00	489.737,91	174.721,79	169.879,99	7.000,00	321.997,22
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	16.760,00	0,00	0,00	0,00	16.760,00
INVESTIMENTOS	0,00	16.760,00	0,00	0,00	0,00	16.760,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.740,00</b>	<b>506.497,91</b>	<b>174.721,79</b>	<b>169.879,99</b>	<b>7.000,00</b>	<b>338.357,92</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	120.573,53	115.879,48	79.816,53	242,12	156.394,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	56.885,85	74.559,63	40.289,20	0,00	91.156,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	63.687,68	41.319,85	39.527,33	242,12	65.238,08
DESPESAS DE CAPITAL	2.640,00	0,00	0,00	0,00	2.640,00
INVESTIMENTOS	2.640,00	0,00	0,00	0,00	2.640,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>123.213,53</b>	<b>115.879,48</b>	<b>79.816,53</b>	<b>242,12</b>	<b>159.034,36</b>

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.676/2018 de 28 de Novembro de 2018 (LOA 2019) como também da Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes



de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 788.364,60, aumentando expressivamente em R\$ 499.695,74, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 288.668,86.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019 foi de R\$ 770.624,43, houve um aumento expressivo de R\$ 486.320,12 com relação a 2018 que foi de R\$ 284.304,31.

**1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 17.740,17, houve aumento com relação a 2018 de R\$ 13.375,62.

**1.2 Ativo Não Circulante**

**1.2.1 Imobilizado**



Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 140.898,20 permanecendo com o mesmo valor em 2019, sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	154.141,00	154.141,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-13.242,80	-13.242,80
Total	140.898,20	140.898,20

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (ficando em 2019 com o mesmo valor do exercício de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ -13.242,80 e em 2018 o mesmo valor R\$ -13.242,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 422.982,06, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 103.303,12.

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes



dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 172.872,32 e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 54.809,01, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 95.922,08, e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 99.378,65.

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 109.888,12 e em 2019 totalizou em R\$ 506.280,74 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 396.392,62, de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.











MCASP – 8ª  
Edição

**O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.**

Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.555.026,41	4.555.026,41	10.791.923,77	6.236.897,36
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	34.580,74	34.580,74
Valores Mobiliários	0,00	0,00	34.580,74	34.580,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.555.026,41	4.555.026,41	10.745.136,86	6.190.110,45
Transferências da União e de suas Entidades	4.555.026,41	4.555.026,41	10.745.136,86	6.190.110,45
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	12.206,17	12.206,17
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	12.206,17	12.206,17
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>10.791.923,77</b>	<b>6.236.897,36</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>10.791.923,77</b>	<b>6.236.897,36</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>5.977.368,75</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>4.555.026,41</b>	<b>16.769.292,52</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.transparencia.mec.gov.br/documentos/6407e558-9577-43b9-b4cd-0e13b84cc824

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(d-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	13.163.948,74	15.636.916,43	15.621.047,24	15.364.867,62	14.766.934,48	15.669,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.576.311,83	11.586.338,65	11.586.338,65	11.586.338,65	11.370.669,65	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.587.636,91	4.050.577,78	4.034.708,59	3.778.528,97	3.396.264,83	158.669,19
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	785.811,25	1.148.245,28	1.148.245,28	542.112,71	521.458,41	0,00
INVESTIMENTOS	785.811,25	1.148.245,28	1.148.245,28	542.112,71	521.458,41	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>13.949.759,99</b>	<b>16.785.161,71</b>	<b>16.769.292,52</b>	<b>15.906.980,33</b>	<b>15.288.392,89</b>	<b>15.669,19</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>13.949.759,99</b>	<b>16.785.161,71</b>	<b>16.769.292,52</b>	<b>15.906.980,33</b>	<b>15.288.392,89</b>	<b>15.669,19</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>13.949.759,99</b>	<b>16.785.161,71</b>	<b>16.769.292,52</b>	<b>15.906.980,33</b>	<b>15.288.392,89</b>	<b>15.669,19</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.267.724,16	1.489.428,06	1.042.363,78	1.015.270,90	0,00	1.741.881,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.294,11	0,20	0,00	0,00	0,00	95.294,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.172.430,05	1.489.427,86	1.042.363,78	1.015.270,90	0,00	1.646.587,11
DESPESAS DE CAPITAL	400.529,51	179.894,37	6.800,00	6.800,00	0,00	573.623,88
INVESTIMENTOS	400.529,51	179.894,37	6.800,00	6.800,00	0,00	573.623,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.668.253,67</b>	<b>1.669.322,43</b>	<b>1.049.163,78</b>	<b>1.022.070,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2.315.505,20</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.560.714,23	627.649,95	594.331,89	0,00	1.594.032,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.144.682,19	162.710,86	126.011,11	0,00	1.181.381,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	416.032,04	464.939,09	468.320,78	0,00	412.650,35
DESPESAS DE CAPITAL	15.710,52	76.075,00	76.075,00	0,00	15.710,52
INVESTIMENTOS	15.710,52	76.075,00	76.075,00	0,00	15.710,52
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.576.424,75</b>	<b>703.724,95</b>	<b>670.406,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.609.742,81</b>

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº Lei Municipal nº 1.676/2018 de 28 de Novembro de 2018 (LOA 2019) como também da Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos



potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 2.126.433,73, aumentando em R\$ 599.689,91, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.526.743,82.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$ 1.878.291,15, houve aumento com relação a 2018 de R\$ 461.709,59.

##### **1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 248.142,58, houve um aumento com relação a 2018 de R\$ 137.980,32.

#### **1.2 Ativo Não Circulante**



### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 3.310.259,18. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 3.804.280,62 sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	2.835.271,84	3.384.184,55
Bens Imóveis	728.218,07	728.218,07
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	- 253.230,73	-308.122,00
Total	3.310.259,18	3.804.280,62

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 548.912,71 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ -253.230,73 e em 2019 o valor de R\$ -308.122,00. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 3.844.125,12, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 130.273,33.



### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 611.146,79, Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 742.271,90, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.199.006,15 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.291.700,28.

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.123.151,21 e em 2019 totalizou em R\$ 2.086.589,23 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 963.438,02, de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**





As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo Municipal de Saúde se deu por Transferências Financeiras Recebidas na importância de R\$ 6.520.627,42 (Seis milhões, quinhentos e vinte mil, seiscentos e vinte e sete reais e quarenta e dois centavos) e Receita Corrente de R\$ 10.791.923,77 (Dez milhões, setecentos e noventa e um mil, novecentos e vinte e três reais e setenta e sete centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: 13.163.948,74 (Treze milhões, cento e sessenta e três mil, novecentos e quarenta e oito reais e setenta e quatro centavos)</p> <p>b) Dotação Atualizada: 15.636.916,43 (Quinze milhões, seiscentos e trinta e seis mil, novecentos e dezesseis reais e quarenta e três centavos)</p> <p>c) Despesa Empenhada: 15.621.047,24 (Quinze milhões, seiscentos e vinte e um mil, quarenta e sete centavos e vinte e quatro centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: 15.364.867,62 (Quinze milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta e dois centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: 14.766.934,48 (Quatorze milhões, setecentos e sessenta e seis mil, novecentos e trinta e quatro reais e quarenta e oito centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: 15.869,19 (Quinze mil, oitocentos e sessenta e nove reais e dezenove centavos)</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 1.676/2018 de 28/11/2018 LOA de 40%, representando a importância de R\$ 10.085.998,00 (Dez milhões, oitenta e cinco mil e novecentos e noventa e oito reais), como também suplementações autorizadas pela Lei</p>





MCASP – 8ª  
Edição

**O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.**

Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.