

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



**ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>530,73</b>	<b>31.626,90</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		530,73	31.626,90
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>42.333,94</b>	ORDINARIO		530,73	31.626,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	42.333,94	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>9.915,38</b>
REPASSE RECEBIDO		0,00	42.333,94	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		0,00	7.157,99
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>2.089,83</b>	RP PROCESSADO PAGO		0,00	7.157,99
CONSIGNACÕES		0,00	2.089,83	CONSIGNACÕES		0,00	2.757,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	1.877,33	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	2.757,33
ISS		0,00	12,50	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.350,82</b>	<b>2.881,55</b>
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	200,00	CONTA ÚNICA		2.350,82	2.881,55
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.881,55</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.881,55</b>	<b>44.423,77</b>
CONTA ÚNICA		2.881,55	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.881,55</b>	<b>44.423,77</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:60c4ec1b-1052-419f-9ad8-e77e38a281df

**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

**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.



<b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO</b>	
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente. Foram admitidos a título de conta única de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 2.881,55 (Dois mil, oitocentos e oitenta e um reais e cinquenta centavos) para o Fundo Municipal.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.455.862,68</b>	<b>770.075,74</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.162.148,47</b>	<b>2.547.898,70</b>
TESOURO		0,00	9.196,68	TESOURO		1.579.039,35	1.699.590,64
ORDINARIO		0,00	9.196,68	ORDINARIO		1.579.039,35	1.699.590,64
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		1.455.862,68	760.879,06	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		583.109,12	803.433,06
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.277.714,41	0,00	ORDINARIO		583.109,12	803.433,06
ORDINARIO		178.148,27	760.879,06	TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS		0,00	44.875,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.099.783,28	1.081.655,39	ORDINARIO		0,00	44.875,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.099.783,28	1.081.655,39	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		244,95	51.757,95
REPASSE RECEBIDO		1.099.783,28	1.081.655,39	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		244,95	51.757,95
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		462.983,27	768.060,37	ORÇAMENTÁRIA			
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		324.710,88	622.377,39	REPASSE CONCEDIDO		244,95	51.757,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		174.961,77	506.497,91	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		369.915,69	217.481,28
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		149.749,11	115.879,48	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		249.696,52	86.930,66
CONSIGNAÇÕES		138.272,39	145.682,98	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		169.879,99	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		76.061,03	87.227,17	RP PROCESSADOS PAGOS		79.816,53	86.930,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		15.245,78	15.910,60	CONSIGNAÇÕES		120.219,17	130.550,62
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		6.260,00	6.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		78.821,25	85.598,51
ISS		4.639,71	3.982,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		568,32	1.503,89
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.646,05	15.290,87	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		1.344,88	3.695,55
OUTROS DEPÓSITOS		269,46	171,72	ISS		2.166,48	2.047,63
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		0,00	1.048,51	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		14.170,61	13.295,40
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.393,25	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		176,34	212,65
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	0,20	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		4.524,44	4.050,56
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		15.757,11	16.051,41	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.393,25	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		284.304,31	481.650,74	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.994,00	4.770,00
CAIXA		0,00	-0,20	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		14.059,60	15.376,41
CONTA ÚNICA		284.304,31	481.650,94	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		770.624,43	284.304,31
<b>TOTAL</b>		<b>3.302.933,54</b>	<b>3.101.442,24</b>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		770.624,43	284.304,31
				<b>TOTAL</b>		<b>3.302.933,54</b>	<b>3.101.442,24</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO  
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=6034e1b1052419f9a48e7e38a281df

**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 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.







**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 2

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10.791.923,77</b>	<b>9.484.616,49</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>16.769.292,52</b>	<b>16.435.627,28</b>
TESOURO		214.738,13	26.368,70	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		3.538.110,16	2.308.318,05
SAÚDE		214.738,13	26.368,70	ORDINARIO		3.538.110,16	2.308.318,05
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		10.577.185,64	9.458.247,79	TESOURO		13.201.592,45	13.915.585,28
SAÚDE		10.542.604,90	9.418.971,99	ORDINARIO		13.174.701,67	13.915.585,28
SAÚDE-OUTROS		0,00	39.275,80	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		26.890,78	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		34.580,74	0,00	TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS		29.589,91	211.723,99
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.520.627,42	6.696.855,46	ORDINARIO		29.589,91	211.723,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.520.627,42	6.696.855,46	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		31.077,79	188.305,28
REPASSE RECEBIDO		6.520.627,42	6.696.855,46	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		31.077,79	188.305,28
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.010.482,89	3.585.169,52	ORÇAMENTÁRIA			
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		1.480.899,63	2.373.047,38	REPASSE CONCEDIDO		31.077,79	188.305,28
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		862.312,19	1.669.322,43	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.060.954,18	1.952.593,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		618.587,44	703.724,95	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		1.692.477,79	759.658,11
CONSIGNAÇÕES		1.529.583,26	1.209.775,91	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.022.070,90	5.600,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		349.684,24	289.177,33	RP PROCESSADOS PAGOS		670.406,89	754.058,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		299.595,98	231.975,61	CONSIGNAÇÕES		1.340.780,27	1.172.955,29
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		489,02	484,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		319.139,01	324.133,53
ISS		21.627,97	80.433,39	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		277.436,11	259.629,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		309.243,86	188.456,35	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		859,42	370,24
OUTROS DEPÓSITOS		13.764,72	9.033,49	ISS		168,00	79.647,01
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.833,21	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		233.094,39	105.904,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.883,23	8.721,62	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.833,21	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.395,63	40.374,21	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.483,23	25.537,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		452.065,40	361.119,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		20.056,80	16.881,20
CRÉDITOS À RECEBER		0,00	2.346,23	CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	2.346,23	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		450.710,10	360.852,22
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS À RECEBER		27.696,12	19.980,39
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.416.581,56	226.466,44	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		27.696,12	19.980,39
CONTA ÚNICA		1.416.581,56	226.466,44	FAMÍLIA PAGO			
<b>TOTAL</b>		<b>21.739.615,64</b>	<b>19.993.107,91</b>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.878.291,15	1.416.581,56
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.878.291,15	1.416.581,56
				<b>TOTAL</b>		<b>21.739.615,64</b>	<b>19.993.107,91</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO  
Assessem: https://epec.fce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=5681-1052-4196-9ad8-e7e38281df



2 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO  
Acesse em: <https://etpc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 60c4ec1b-1052-419f-9add-e77e38a281df

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

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

<b>INGRESSOS</b>				<b>DISPÊNDIOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</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 evidência 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.

