

Fundo Municipal de Assistência Social
de Caruaru
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA L YRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://epecitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 156624f9-8028-42b6-ba86-8a1d0a9711e3

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI 2020

Publicado em março de 2021.



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3



BFI
2020

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2020, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

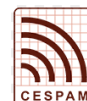
Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 529.633,98 (deficitário). A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

CARLOS EDUARDO BRAGA FARIAS
Secretário

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador





Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1562af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

BFI

2020

Balanco Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



Fundo Municipal de Assistência Social de Caruaru

Rua Armando da Fonte, 197 - Maurício de Nassau - 55.012-025 - Caruaru/ PE
CNPJ: 13.454.844/0001-54 Fone: 81 - 3701-1883

Usuário: Gabriela Cavalcanti	Chave de Autenticação 1481-0998-072	Página 1 / 1
------------------------------	--	-----------------

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (Nota 1)	9.093.283,23	10.102.004,61	Despesa orçamentária (VI) (Nota 5)	24.912.498,65	25.534.699,03
Ordinária	141.069,37	9.672,06	Ordinária	16.173.374,28	15.458.627,72
Vinculada	8.952.213,86	10.092.332,55	Vinculada	8.739.124,37	10.076.071,31
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	8.396.798,86	10.092.332,55	Recursos vinculados à seguridade social	8.594.997,23	9.956.324,31
Outras destinações de recursos	555.415,00		Outras destinações de recursos	144.127,14	119.747,00
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 2)	17.514.950,42	13.099.811,20	Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 6)	2.465,38	195.256,43
Para execução orçamentária	17.514.950,42	13.099.811,20	Para execução orçamentária	2.465,38	195.256,43
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 3)	838.109,32	4.411.818,10	Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	3.061.012,92	1.024.467,15
Inscrição de restos a pagar processados	184.709,67	1.970.774,33	Pagamento de restos a pagar processados	1.910.838,98	643.727,30
Inscrição de restos a pagar não processados		2.269.833,69	Pagamento de restos a pagar não processados	569.584,94	232.615,12
Depósitos restituíveis e valores vinculados	653.399,65	171.210,08	Depósitos restituíveis e valores vinculados	580.589,00	148.124,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 4)	4.152.440,39	3.293.229,09	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 8)	3.622.806,41	4.152.440,39
Caixa e equivalentes de caixa	4.152.440,39	3.293.229,09	Caixa e equivalentes de caixa	3.622.806,41	4.152.440,39
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	31.598.783,36	30.906.863,00	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	31.598.783,36	30.906.863,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA. DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 15c62a19-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (Nota 1)	9.093.283,23	10.102.004,61
Ordinária	141.069,37	9.672,06
Vinculada	8.952.213,86	10.092.332,55
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	8.396.798,86	10.092.332,55
Outras destinações de recursos	555.415,00	
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 2)	17.514.950,42	13.099.811,20
Para execução orçamentária	17.514.950,42	13.099.811,20
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 3)	838.109,32	4.411.818,10
Inscrição de restos a pagar processados	184.709,67	1.970.774,33
Inscrição de restos a pagar não processados		2.269.833,69
Depósitos restituíveis e valores vinculados	653.399,65	171.210,08
Outros Recebimentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 4)	4.152.440,39	3.293.229,09
Caixa e equivalentes de caixa	4.152.440,39	3.293.229,09
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	31.598.783,36	30.906.863,00

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 9.093.283,23.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 17.514.950,42 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 838.109,23.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 4.152.440,39.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA. DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 15c62a19-8028-42bb-ba86-8a10a9711e3

Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) (Nota 5)	24.912.498,65	25.534.699,03
Ordinária	16.173.374,28	15.458.627,72
Vinculada	8.739.124,37	10.076.071,31
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	8.594.997,23	9.956.324,31
Outras destinações de recursos	144.127,14	119.747,00
Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 6)	2.465,38	195.256,43
Para execução orçamentária	2.465,38	195.256,43
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	3.061.012,92	1.024.467,15
Pagamento de restos a pagar processados	1.910.838,98	643.727,30
Pagamento de restos a pagar não processados	569.584,94	232.615,12
Depósitos restituíveis e valores vinculados	580.589,00	148.124,73
Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 8)	3.622.806,41	4.152.440,39
Caixa e equivalentes de caixa	3.622.806,41	4.152.440,39
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos		
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	31.598.783,36	30.906.863,00

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 24.912.498,65.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 2.465,38.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.061.012,92.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 3.622.806,41.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- e) **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00

- f) **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00

- g) **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

- h) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 17.514.950,42
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 2.465,38
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Entidade não registrou durante o exercício de 2020 deduções de receita.

- i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epd/validarDocumento?codigo_documento=1566249-8028-42b-ba86-8a10a9711e3

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA. DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CARUARU – FMAS
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA. DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário de Assistência Social	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

CARLOS EDUARDO BRAGA FARIAS
Secretário

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador - CRC-PE Nº 022488-O

Fundo Municipal da Criança e do
Adolescente de Caruaru
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://eproc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15624f9-8028-42b6-ba86-8a1d0a9711e3

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI
2020

Publicado em março de 2021.



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3



BFI
2020

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



BFI
2020

Balço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2020, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

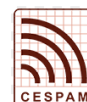
Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 285.789,12 (superavitário). A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

PRISCILA DOLORES SALES DE AZEVEDO
Presidente

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/epv/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=1566209-8028-42bb-b186-8a1d1099711e3>



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1562af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

BFI

2020

Balanco Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Caruaru - FUNDECA

Rua Cônego Luís Gonzaga, 149 - Nossa Senhora das Dores - 55.002-100 - Caruaru/ PE
CNPJ: 04.414.396/0001-74

Usuário: Gabriela Cavalcanti

Chave de Autenticação
1947-6343-787

Página
1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (Nota 1)	750.373,68	887.301,76	Despesa orçamentária (VI) (Nota 5)	1.853.237,86	2.515.181,14
Ordinária	750.373,68	887.301,76	Ordinária	1.853.237,86	2.515.181,14
Vinculada	0,00	0,00	Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 2)	1.963.614,43	1.869.687,39	Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 6)	535.300,00	357.978,00
Para execução orçamentária	1.963.614,43	1.869.687,39	Para execução orçamentária	535.300,00	357.978,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 3)	45.434,14	81.658,25	Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	85.095,27	65.478,78
Inscrição de restos a pagar processados	2.903,40	39.359,66	Pagamento de restos a pagar processados	46.550,15	22.267,81
Inscrição de restos a pagar não processados			Pagamento de restos a pagar não processados		3.550,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	42.530,74	42.298,59	Depósitos restituíveis e valores vinculados	38.545,12	39.660,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 4)	808.079,38	908.069,90	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 8)	1.093.868,50	808.079,38
Caixa e equivalentes de caixa	808.079,38	908.069,90	Caixa e equivalentes de caixa	1.093.868,50	808.079,38
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	3.567.501,63	3.746.717,30	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	3.567.501,63	3.746.717,30

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LARA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://eicfice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a1d0a9711e3



BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/criandaDoc/escamCodigo/documento-1562a79-8028-42b7-ba86-810a9711e3

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (Nota 1)	750.373,68	887.301,76
Ordinária	750.373,68	887.301,76
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 2)	1.963.614,43	1.869.687,39
Para execução orçamentária	1.963.614,43	1.869.687,39
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 3)	45.434,14	81.658,25
Inscrição de restos a pagar processados	2.903,40	39.359,66
Inscrição de restos a pagar não processados		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	42.530,74	42.298,59
Outros Recebimentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 4)	808.079,38	908.069,90
Caixa e equivalentes de caixa	808.079,38	908.069,90
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	3.567.501,63	3.746.717,30

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 15c62a19-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 750.373,68.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.963.614,43 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 45.434,14.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 808.079,38.

Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) (Nota 5)	1.853.237,86	2.515.181,14
Ordinária	1.853.237,86	2.515.181,14
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 6)	535.300,00	357.978,00
Para execução orçamentária	535.300,00	357.978,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 7)	85.095,27	65.478,78
Pagamento de restos a pagar processados	46.550,15	22.267,81
Pagamento de restos a pagar não processados		3.550,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	38.545,12	39.660,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 8)	1.093.868,50	808.079,38
Caixa e equivalentes de caixa	1.093.868,50	808.079,38
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos		
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	3.567.501,63	3.746.717,30

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.853.37,86.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 535.300,00.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 85.095,27.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.093.868,50.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.</p>
<p>d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>d.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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.</p>
<p>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.</p>

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Acesso em: https://stecccpcrj.gov.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=150624f9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- e) **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00

- f) **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00

- g) **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

- h) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:
 Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 1.963.614,43
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 535.300,00
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Entidade não registrou durante o exercício de 2020 deduções de receita.

- i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CARUARU
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a140a9711e3

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

PRISCILA DOLORES SALES DE AZEVEDO
 Presidente

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Contador - CRC-PE Nº 022488-O



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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:31 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NE 3.1.)		133.299.135,69	84.488.315,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NE 3.5.)		212.568.261,84	200.437.571,74
TESOURO		101.721.258,13	84.488.315,87	TESOURO		80.059.774,79	99.819.178,51
GERAL		0,00	50.676.028,74	GERAL		0,00	34.878,26
SAÚDE		101.721.258,13	33.812.287,13	ORDINARIO		0,00	668.068,58
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		726.679,54	0,00	SAÚDE		79.114.799,94	99.116.231,67
SAÚDE-OUTROS		726.679,54	0,00	SAÚDE-OUTROS		944.974,85	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		30.851.198,02	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		4.313.304,58	0,00
SAÚDE		7.836.981,00	0,00	SAÚDE		3.590.523,44	0,00
SAÚDE-OUTROS		23.014.217,02	0,00	SAÚDE-OUTROS		722.781,14	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		82.317.146,76	99.687.846,64	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		128.195.182,47	100.618.393,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		82.317.146,76	99.687.846,64	GERAL		0,00	1.465,50
REPASSE RECEBIDO (NE 3.2.)		82.317.146,76	99.687.846,64	SAÚDE		113.076.244,64	100.616.927,73
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NE 3.3.)		41.407.940,19	31.212.983,34	SAÚDE-OUTROS		15.118.937,83	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		11.154.896,41	7.186.787,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	7.800,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.154.896,41	7.178.987,70	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		30.253.043,78	24.026.195,64	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NE 3.6.)		37.070.154,34	28.708.828,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.613.003,21	3.792.765,53	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		6.808.074,81	4.812.064,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.610.657,65	10.145.810,40	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		7.800,00	8.165,00
ISS		311.093,13	164.674,06	RP PROCESSADOS PAGOS		6.800.274,81	4.803.899,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.307.881,34	1.738.043,88	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		30.262.079,53	23.896.763,29
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		23.722,33	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.613.621,84	3.773.318,99
PENSÃO ALIMENTÍCIA		184.141,83	168.208,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.483.296,64	9.822.684,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		786.309,24	618.978,10	ISS		328.727,69	145.211,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.522.896,31	3.234.175,29	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.119.288,70	2.025.140,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		348.712,86	380.195,23	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		23.722,33	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.544.625,88	3.783.344,85	PENSÃO ALIMENTÍCIA		182.501,08	168.208,30
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NE 3.4.)		13.947.068,40	27.704.322,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		779.607,71	606.384,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.947.068,40	27.704.322,48	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.549.957,38	3.221.898,93
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		13.947.068,40	27.704.322,48	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		348.389,08	370.648,50
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CLASSES			
TOTAL		270.971.291,04	243.093.468,33	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.832.967,08	3.763.267,61
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NE 3.7.)		21.332.874,86	13.947.068,40
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.332.874,86	13.947.068,40
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		21.332.874,86	13.947.068,40
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA



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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:31 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

2 of 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		270.971.291,04	243.093.468,33

Documento Assinado Digitalmente por: RAQUEL TEIXEIRA LYRA LUCENA, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://pccfce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15c62af9-8028-42bb-ba86-8a1d0a9711e3



NOTAS EXPLICATIVAS

Anexo 13 da Lei nº 4.320/64 – Balanço Financeiro
EXERCÍCIO DE 2020

1. Informações Gerais

- 1.1. Nome do órgão ou entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Caruaru.
- 1.2. Natureza jurídica do órgão ou entidade:** Fundo Público da Administração Direta Municipal.
- 1.3. Domicílio do órgão ou entidade:** Av. Vera Cruz, 654, São Francisco, Caruaru, Cep: 55.008-000.
- 1.4. Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:** A natureza jurídica do Fundo Municipal de Saúde, perante a Receita Federal do Brasil, está classificada sob o código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Suas principais atividades e atribuições são otimizar a repartição dos recursos a serem alocados à saúde; promover as relações entre o Município e demais entes federados por meio do Sistema Único de Saúde (SUS); gerar informações específicas que possibilitem apurar despesas e custos com os serviços de saúde; avaliar o desempenho dos serviços ofertados e dos seus agentes; melhorar a transparência das informações quanto à aplicação dos recursos em saúde e controle do Poder Público pela sociedade, de acordo com princípios de democratização da gestão da saúde; e propiciar autonomia administrativa, financeira e decisória, propiciando maior agilidade e flexibilidade de gestão no setor saúde.
- 1.5. Declaração de Conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:** Este balanço contábil foi elaborado em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria Conjunta STN/SOF Nº 06, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Todos seus registros contábeis atendem a Lei de Responsabilidade Fiscal e as regras estabelecidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, com destaque para a NBC TSP 16, de 18 de outubro de 2018, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas, elaborada de acordo com a IPSAS 34 – *Separate Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standards Board* da *International Federation of Accountants* (IPSASB/IFAC).

2. Resumos das Políticas Contábeis significativas

- 2.1. Base de mensuração utilizadas:** Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas.
- 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas:** Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos.
- 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:** As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre



Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

3. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis com referências cruzadas no Balanço Financeiro

3.1. Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 133.299.135,69.

3.2. Transferência Financeiras Recebidas: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas da Prefeitura Municipal, para execução orçamentária, foi de R\$ 82.317.146,76.

3.3. Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 41.407.940,19, sendo R\$ 30.253.043,78 decorrentes consignações e R\$ 11.154.896,41 relativo a inscrição dos restos a pagar.

3.4. Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 13.947.068,40.

3.5. Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 212.568.261,84, classificada em três grupos: tesouro (R\$ 80.059.774,79), transferências e convênios estaduais vinculados (R\$ 4.313.304,58) e transferências e convênios federais vinculados (R\$ 128.195.182,47).

3.6. Pagamentos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 37.070.154,34. Deste valor os restos a pagar processados pagos somam R\$ 6.800.274,81, os restos a pagar não processados pagos somam R\$ 7.800,00, enquanto as consignações, distribuídas em contribuições ao RGPS, IRRF, ISS, outros consignatários, outros tributos estaduais e municipais, pensão alimentícia, planos de previdência e assistência médica, empréstimos e financiamentos, entidades representativas de classes e retenções sobre vencimentos e vantagens, totalizam R\$ 30.262.079,53.

3.7. Saldo para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 21.332.874,86.

4. Outras informações relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não há informações desta natureza.

4.2. Divulgações não financeiras: Não há informações desta natureza.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há informações desta natureza.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há informações desta natureza.

4.5. Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis: O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. 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 demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao



Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

5. **Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:** Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.
6. **Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:** Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.
7. **Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:** As retenções são consideradas como retidas no momento do pagamento dos empenhos, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
8. **Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:** Esta entidade não registrou lançamentos de dedução de receita orçamentária durante o exercício de 2020.
9. **Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Imposto de Renda Retido na Fonte	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Redutor Financeiro - FPM	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Transf. de Recursos Intergovernamentais	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Remuneração de Depósitos Bancários	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
Subação Despesa Orçamentária	Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP ¹				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)	Reconhecimento	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Créditos previdenciários, inclusive respectivos	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído

¹ Alguns procedimentos contábeis patrimoniais tiveram seus prazos prorrogados e seguirão os padrões do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, normatizado pela Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, sob a mesma base conceitual.



encargos, multas e ajustes para perdas.	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais créditos a receber, inclusive respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Reconhecimento	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.²			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Provisões por competência.	Reconhecimento	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	Evidenciação de ativos contingentes	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação de passivos contingentes	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativo imobilizado	Reconhecimento	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Depreciação, amortização e exaustão	Setor de Patrimônio	31/12/2015	Concluído
	Baixa do valor contábil de um item do ativo imobilizado	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ativo intangível	Procedimentos para identificar um ativo intangível	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Reconhecimento do ativo intangível	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Baixa	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Bens de infraestrutura	Reconhecimento	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Mensuração	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Evidenciação	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Depreciação, amortização ou exaustão	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado

² As provisões incluem, dentre outras, as decorrentes de demandas judiciais trabalhistas e cíveis, bem como as provisões de repartição tributária.



Ação				
9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Bens do patrimônio cultural	Reconhecimento	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Evidenciação	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Depreciação, amortização ou exaustão	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
Ação				
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
Ação				
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
Ação				
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Reconhecimento	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	Imediato	Concluído
Ação				
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações com fornecedores por competência.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
Ação				
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais obrigações por competência.	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			
Ação				
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Reconhecimento	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
	Amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
Ação				
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Outros ativos intangíveis	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			
Ação				
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Investimentos permanentes	Reconhecimento	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído



	Evidenciação	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estoques	Reconhecimento	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Recebimento de recursos do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Recebimento de complementação da União aos recursos do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Registro da dedução de 20% do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setores contábil e administrativo	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATORIOS.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estrutura do plano de contas aplicado ao setor público	Lançamentos contábeis padronizados e conjunto de lançamentos padronizados	Setor contábil	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP	Balanco orçamentário	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Balanco financeiro	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração das variações patrimoniais	Setor contábil	Imediato	Concluído



	Balço patrimonial	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração dos fluxos de caixa	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração das mutações no patrimônio líquido	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Consolidação das demonstrações contábeis	Setor contábil	Imediato	Concluído