

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.155.483,83</b>	<b>36.982.552,23</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>57.808.872,18</b>	<b>55.556.494,44</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	7.395,89	23.593,43	<u>ORDINÁRIO</u>	5	29.554.131,73	28.456.525,32
<u>VINCULADO</u>		37.148.087,94	36.958.958,80	<u>VINCULADO</u>		28.254.740,45	27.099.969,12
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS	1	37.148.087,94	36.958.958,80	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS	5	28.254.740,45	27.099.969,12
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>29.287.492,44</b>	<b>30.198.859,80</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		29.287.492,44	30.198.859,80	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	29.287.492,44	30.198.859,80	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.037.192,37</b>	<b>9.877.549,03</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>8.842.369,47</b>	<b>6.055.829,94</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		0,00	3.516.864,37
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		2.537.072,12	0,00	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	3.516.864,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.695.184,64	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		5.853.344,91	6.360.684,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	841.887,48	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.048.566,90	1.031.142,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		6.121.449,89	6.055.829,94	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	880.150,24	1.172.718,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.135.716,53	1.088.257,23	ISS	7	133.097,11	200.733,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	919.917,36	963.168,56	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	410.064,76	85.857,60
ISS	3	152.424,54	59.535,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	51.182,95	41.896,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	410.064,76	85.857,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.603.863,55	1.956.013,02
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	51.721,25	41.896,45	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	38.486,56	131.993,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.725.186,05	1.956.013,03	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.687.932,84	1.729.108,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	38.486,56	131.993,00	<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>		<b>183.847,46</b>	<b>0,00</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.687.932,84	1.729.108,36	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	3	59.583,47	0,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		183.847,46	0,00	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	94.889,42	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	3	59.583,47	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	29.374,57	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	94.889,42	0,00	FAMÍLIA PAGO	3	29.374,57	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	29.374,57	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO	3	29.374,57	0,00	MATERNIDADE PAGO	7	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	29.374,57	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO	3	0,00	0,00	<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>24.712.498,90</b>	<b>16.909.300,40</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		24.712.498,90	16.909.300,40
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>24.712.498,90</b>	<b>16.909.300,40</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		24.712.498,90	16.909.300,40
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		24.712.498,90	16.909.300,40	<u>CONTA ÚNICA</u>	4	24.712.498,90	16.909.300,40
<u>CONTA ÚNICA</u>	4	24.712.498,90	16.909.300,40	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>99.997.844,64</b>	<b>90.146.542,37</b>
<b>TOTAL</b>		<b>99.997.844,64</b>	<b>90.146.542,37</b>	<b>TOTAL</b>		<b>99.997.844,64</b>	<b>90.146.542,37</b>

JAILCE CARLA DA SILVA  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 756.295.934-04

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=73ad1ae1-79e2-49e3-9dec-1bf1f0d1125

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

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

---

JAILCE CARLA DA SILVA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
756.295.934-04

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dec-1bfaf0d11d25

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

08.916.501/0001-24

**Endereço da entidade:**

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro matriz, CEP: 55.602-001

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

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

O FMS da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal: "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4322/2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, transferências da União e Estado e rendimentos de aplicações financeiras.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

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

Jailce Carla da Silva, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79d2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

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

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

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

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

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

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

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

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

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

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 37.155.483,83, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 29.287.492,44 de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.537.072,12), Consignações (R\$ 6.121.449,89) e de Créditos a Receber (R\$ 183.847,46), o que totaliza R\$ 8.842.369,47.

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

O valor disponível em banco foi R\$ 24.712.498,90, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 57.808.872,18, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros para esta entidade.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Consignações (R\$ 5.853.344,91) e Créditos a Receber (R\$ 183.847,46), totalizando R\$ 6.037.192,37.

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

O saldo para 2020 totalizou R\$ 36.151.780,09, todo valor em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 24.712.498,90) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 36.151.780,09), houve uma variação positiva de R\$ 11.439.281,19.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019  
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

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

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

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

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

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

\_\_\_\_\_  
Sérgio Romero Glaser Querálvares  
**Presidente**

\_\_\_\_\_  
Fabio José da Silva  
**Contador**  
CRC-PE nº 027956/O-4

Vitória de Santo Antão, 16/03/2020

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 2

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.743.579,17</b>	<b>3.637.102,95</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>6.327.191,16</b>	<b>8.234.790,84</b>
<b>ORDINÁRIO</b>				<b>ORDINÁRIO</b>			
<b>VINCULADO</b>				<b>VINCULADO</b>			
RECURSOS TRANSFERIDOS FEAS	1	2.648,62	2.313,32	RECURSOS TRANSFERIDOS FEAS	5	3.125.561,25	3.407.598,61
RECURSOS TRANSFERIDOS FNAS	1	3.740.930,55	3.634.789,63	RECURSOS TRANSFERIDOS FNAS	5	3.201.629,91	4.827.192,27
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>				<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
REPASSO RECEBIDO	2	3.118.101,64	3.684.430,56	REPASSO CONCEDIDO	6	84.000,00	99.000,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>446.559,09</b>	<b>603.331,84</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>525.450,07</b>	<b>798.140,80</b>
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>				<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>			
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	14.263,71	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	92.973,99	173.623,57
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	37.961,08	96.573,99	<b>CONSIGNAÇÕES</b>		<b>416.542,61</b>	<b>598.400,81</b>
<b>CONSIGNAÇÕES</b>				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	271.356,81	323.012,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	242.152,80	327.392,42	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	49.046,78	72.244,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	46.051,66	54.036,83	ISS	7	33.558,94	138.333,24
ISS	3	28.130,19	49.114,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	3.504,79	5.211,57
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	2.990,61	5.453,06	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	10.002,32	9.657,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	10.002,32	9.657,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	7.756,32	10.823,79
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	7.756,32	10.823,79	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	179,28	1.052,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	179,56	1.052,55	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	41.137,37	38.064,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	41.137,37	38.064,94	<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>		<b>15.933,47</b>	<b>26.116,42</b>
<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	15.933,47	11.161,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	15.933,47	11.161,92	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	0,00	14.954,50
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.555.229,83</b>	<b>1.183.631,16</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.183.631,16</b>	<b>2.390.697,45</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.555.229,83</b>	<b>1.183.631,16</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>				<b>CONTA ÚNICA</b>	8	<b>1.555.229,83</b>	<b>1.183.631,16</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	4	<b>1.183.631,16</b>	<b>2.390.697,45</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	8	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	4	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>8.491.871,06</b>	<b>10.315.562,80</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.491.871,06</b>	<b>10.315.562,80</b>				

ZANDRAMAR MARIA GOMES RUIZ  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 342.587.365-20

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=73ad1ae1-79a2-49f3-9dce-1bfaf0d1125

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

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

---

ZANDRAMAR MARIA GOMES RUIZ  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 342.587.365-20

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 73ad1ae1-79a2-49f3-9dce-1bfaf0d11d25



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão-PE

**CNPJ:**

11.928.722/0001-27

**Endereço da entidade:**

Rua Genaro Trajano, 57 – São Vicente de Paulo – de Santo Antão – PE. CEP: 55604-570

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Municipal”.

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

O FMAS de Vitória de Santo Antão-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.322, de 27 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira original, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

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

Zandramar Maria Gomes Ruiz, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

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

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

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

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

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

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

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

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc>;seam Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 3.743.579,17, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 3.118.101,64 de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 52.224,79), Consignações (R\$ 378.400,83) e de Créditos a Receber (R\$ 15.933,47), o que totaliza R\$ 446.559,09

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

O valor disponível em banco foi R\$ 1.183.631,16, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 6.327.191,16, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício, estas totalizaram R\$ 84.000,00.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 92.973,99), Consignações (R\$ 416.542,61) e Créditos a Receber (R\$ 15.933,47), totalizando R\$ 525.450,07

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

O saldo para 2020 totalizou R\$ 1.555.229,83, sendo R\$0,00 em banco e R\$ 1.555.229,83 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 1.183.631,16) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 1.555.229,83), houve uma variação positiva de R\$ 371.598,67

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
---

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

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

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

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

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.
---

\_\_\_\_\_  
**Zandramar Maria Gomes Ruiz**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Fabio José da Silva**  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Vitória de Santo Antão-PE, 17/03/2020

**FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

**ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.922,98</b>	<b>27.005,28</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>87.092,43</b>	<b>80.961,09</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	<u>18.922,98</u>	<u>27.005,28</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	5	<u>87.092,43</u>	<u>80.961,09</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>84.000,00</b>	<b>99.000,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>84.000,00</u>	<u>99.000,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	84.000,00	99.000,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.506,60</b>	<b>7.823,61</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.124,41</b>	<b>6.782,51</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>4.264,36</u>	<u>5.027,98</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>2.625,54</u>	<u>4.264,36</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	4.264,36	5.027,98
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.625,54	4.264,36	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>2.242,24</u>	<u>2.795,63</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>2.498,87</u>	<u>2.518,15</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	2.242,24	2.414,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	2.242,24	2.242,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	380,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	256,63	275,91	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>90.727,40</b>	<b>76.279,04</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>76.279,04</b>	<b>32.275,95</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>90.727,40</u>	<u>76.279,04</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>76.279,04</u>	<u>32.275,95</u>	CONTA ÚNICA	8	90.727,40	76.279,04
CONTA ÚNICA	4	76.279,04	32.275,95	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>184.326,43</b>	<b>165.063,74</b>
<b>TOTAL</b>		<b>184.326,43</b>	<b>165.063,74</b>				

\_\_\_\_\_  
 DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
 PRESIDENTE  
 054.145.444-76

\_\_\_\_\_  
 FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://epec.fce.pe.gov.br/epm/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=73ad1ae1-79a2-49f3-9dce-1bfaf0d11d25

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bf1fa0d1d25

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

10.922.455/0001-18

**Endereço da entidade:**

Rua Melo Vercosa, nº 350, Bairro: Matriz, CEP: 55.602-020

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

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

O FUMCRIANÇA da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4322/2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

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

Danilo José Barbosa da Silva cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bf5fa0d1d25

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

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

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

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

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

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

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

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

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

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bf5fa0d1d25

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 18.922,98, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 84.000,00 de repasses da Assistência Social.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 2.625,54 e Consignações R\$ 2.498,87, o que totaliza R\$ 5.124,41.

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

O valor disponível em banco foi R\$ 76.279,04, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 87.092,43, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros para esta entidade.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 4.264,36, Consignações R\$ 2.242,24, totalizando R\$ 6.506,60.

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

O saldo para 2020 totalizou R\$ 90.727,40, sendo em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 R\$ 76.279,04 com o valor disponível em 31/12/2019 R\$ 90.727,40, houve uma variação positiva de R\$ 14.448,36.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019  
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ad1ac1-79a2-49f3-9dce-1bfifa0d1d25

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

\_\_\_\_\_  
Danilo José Barbosa da Silva  
Presidente

\_\_\_\_\_  
Fabio José da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O 4

Vitória de Santo Antão, 16/03/2020