

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 16

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.241.051,04</b>	<b>1.800.146,45</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.566.820,54</b>	<b>3.541.054,96</b>
<u>TESOURO</u>		<u>2.064.207,04</u>	<u>1.666.220,45</u>	<u>TESOURO</u>		<u>1.089.612,98</u>	<u>3.528.004,96</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.064.207,04	1.635.385,45	ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.089.612,98	3.528.004,96
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	30.835,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>170.018,82</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>176.844,00</u>	<u>133.926,00</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		170.018,82	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		176.844,00	133.926,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.307.188,74</u>	<u>13.050,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.737.773,67</b>	<b>1.195.523,26</b>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.307.188,74	13.050,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.737.773,67</u>	<u>1.195.523,26</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>124.736,16</b>
REPASSE RECEBIDO		1.737.773,67	1.195.523,26	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>124.736,16</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>501.301,87</b>	<b>442.341,46</b>	REPASSE CONCEDIDO		0,00	124.736,16
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>304.446,69</u>	<u>263.761,08</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>851.221,94</b>	<b>310.839,24</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		73.692,78	9.000,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>251.141,31</u>	<u>178.032,61</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		230.753,91	254.761,08	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		9.000,00	58.952,54
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>196.855,18</u>	<u>178.580,38</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		242.141,31	119.080,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		136.356,34	131.511,90	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>600.080,63</u>	<u>132.806,63</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.111,32	13.445,41	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		410.033,82	85.987,75
ISS		21.678,40	17.188,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		90.776,41	13.445,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.059,26	0,00	ISS		73.181,53	17.188,65
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		21.656,26	13.439,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.280,66	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.993,60	2.995,20	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		21.124,13	13.439,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.494,40	2.745,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		189,68	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>290.319,82</b>	<b>828.939,01</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>289.238,48</u>	<u>828.939,01</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>352.403,92</b>	<b>290.319,82</b>
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		1.081,34	0,00	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		351.322,58	290.319,82
				REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		1.081,34	0,00
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>4.770.446,40</b>	<b>4.266.950,18</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.770.446,40</b>	<b>4.266.950,18</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Demonstrações Contábeis Exercício de 2019

(Resolução TCE-PE nº 67, de 04 de dezembro de 2019)

### ANEXO II

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Ouricuri

**Natureza jurídica (conforme código da RFB):**

120-1 – Fundo Público

**CNPJ:**

12.095.325/0001-84

**Domicílio do órgão ou entidade:**



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

Praça Padre Francisco P. da Silva nº 145, – Bairro: Centro Cidade: Ouricuri - PE – CEP: 56.200.000.

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1. “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 69.459 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1438 de 05 de Dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2019).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### **Dados da gestora:**

Nome: Ana Caroline Batista Barros. Cargo: Secretária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2019.

#### **Dados do contador da entidade responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e notas explicativas:**

Ludja Suely Braga Silva, CRC – PE nº 021117/O-5



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível igual a 2 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). A Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TC nº 048/2018 trata da necessidade de agregação (soma) dos dados contábeis das entidades não de exclusão de contas do 5º nível. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

##### b.2. Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

##### b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder aos lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

##### b.2.2 Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

#### **b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:**

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### **b.2.4 Estoques:**

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### **b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2019, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2019, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

#### **b.2.6 Imobilizado:**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

#### **b.2.7 Intangível:**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

**b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:** Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

#### **b.2.9 Passivo circulante e não circulante:**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

#### **b.2.10 Empréstimos e financiamentos:**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **b.2.11 Provisões:**



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

#### **b.2.12 Apuração do resultado:**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superavit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

#### **b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

#### **b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

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

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.241.051,04</b>	<b>1.800.146,45</b>
<u>TESOURO</u>		<u>2.064.207,04</u>	<u>1.666.220,45</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.064.207,04	1.635.385,45
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	30.835,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>176.844,00</u>	<u>133.926,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		176.844,00	133.926,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.737.773,67</b>	<b>1.195.523,26</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.737.773,67</u>	<u>1.195.523,26</u>
REPASSE RECEBIDO		1.737.773,67	1.195.523,26
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>501.301,87</b>	<b>442.341,46</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>304.446,69</u>	<u>263.761,08</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		73.692,78	9.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		230.753,91	254.761,08
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>196.855,18</u>	<u>178.580,38</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		136.356,34	131.511,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.111,32	13.445,41
ISS		21.678,40	17.188,65
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.059,26	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		21.656,26	13.439,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.993,60	2.995,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>290.319,82</b>	<b>828.939,01</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>289.238,48</u>	<u>828.939,01</u>
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		1.081,34	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.770.446,40</b>	<b>4.266.950,18</b>





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 2.241.051,04.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.737.773,67 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.737.773,67

**RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 501.301,87, sendo R\$ 196.855,18 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 304.446,69 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**SALDO DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 290.319,82.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.566.820,54</b>	<b>3.541.054,96</b>
<u>TESOURO</u>		<u>1.089.612,98</u>	<u>3.528.004,96</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.089.612,98	3.528.004,96
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>170.018,82</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		170.018,82	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.307.188,74</u>	<u>13.050,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.307.188,74	13.050,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>124.736,16</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>124.736,16</u>
REPASSE CONCEDIDO		0,00	124.736,16
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>851.221,94</b>	<b>310.839,24</b>
<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>251.141,31</u>	<u>178.032,61</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		9.000,00	58.952,54
RP PROCESSADOS PAGOS		242.141,31	119.080,07
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>600.080,63</u>	<u>132.806,63</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		410.033,82	85.987,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		90.776,41	13.445,41



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

ISS	73.181,53	17.188,65
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.280,66	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	21.124,13	13.439,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.494,40	2.745,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	189,68	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>352.403,92</b>	<b>290.319,82</b>
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>351.322,58</u>	<u>290.319,82</u>
<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADACÃO</u>	<u>1.081,34</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.770.446,40</b>	<b>4.266.950,18</b>

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das despesas orçamentárias no exercício de 2019 foi de R\$ 3.566.820,54.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00

**PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 851.221,94, sendo R\$ 600.080,63 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 251.141,31 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**SALDO P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 352.403,92

#### b) 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.

##### d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

**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.

**c) 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

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

**e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 67/2019 E PELO Í CONSIStÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**g.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.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

#### g.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:

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.

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

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 0,00, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 0,00

#### f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

##### i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e	01/01/2021	Concluído



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

		Adolescente		
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Em andamento



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2022	Concluído



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 16

### NOTA EXPLICATIVA

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.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	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).





**FUNDO DE SAUDE DE OURICURI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 20

**ISOLADO:3 - FUNDO DE SAUDE DE OURICURI**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>20.208.411,15</b>	<b>16.489.833,94</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28.028.713,66</b>	<b>26.290.797,34</b>
<u>TESOURO</u>		<u>53.443,53</u>	<u>526.353,53</u>	<u>TESOURO</u>		<u>16.006.106,71</u>	<u>15.905.383,58</u>
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO		53.443,53	526.353,53	GERAL		16.800,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>425.465,70</u>	SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - INVESTIMENTOS		86.840,00	15.905.383,58
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO		0,00	425.465,70	SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO		15.902.466,71	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>20.154.967,62</u>	<u>15.538.014,71</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>12.022.606,95</u>	<u>10.385.413,76</u>
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO		20.154.967,62	15.538.014,71	RECURSOS FEDERAIS - INVESTIMENTOS		398.994,80	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>11.394.598,17</b>	<b>11.546.435,11</b>	SAÚDE		0,00	10.385.413,76
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.394.598,17</u>	<u>11.546.435,11</u>	SAÚDE RECURSOS FEDERAIS - CUSTEIO		11.623.612,15	0,00
REPASSE RECEBIDO		11.394.598,17	11.546.435,11	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>1.290.000,00</b>	<b>1.393.338,01</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>7.318.858,22</b>	<b>6.564.146,88</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.290.000,00</u>	<u>1.393.338,01</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>4.074.519,27</u>	<u>3.567.012,49</u>	REPASSE CONCEDIDO		1.290.000,00	1.393.338,01
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		489.268,20	896.554,83	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>7.130.916,39</b>	<b>5.916.942,68</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.585.251,07	2.670.457,66	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>3.871.295,34</u>	<u>2.778.090,11</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>3.244.338,95</u>	<u>2.996.264,43</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		317.134,36	1.099.950,90
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		3.554.160,98	1.678.139,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		376.542,90	395.633,44	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>3.259.621,05</u>	<u>3.137.982,61</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		402.515,89	384.096,10	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		20,00	0,00
ISS		64.437,55	76.350,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		310.249,89	478.907,67
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.641,36	705,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		771.590,79	384.096,10
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	0,00	ISS		64.437,55	76.350,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA		70.338,88	22.891,44	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.361,50	705,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	17.969,44	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		6.825,20	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.079.743,41	951.433,63	PENSÃO ALIMENTÍCIA		99.250,18	22.891,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		37.040,16	35.470,43	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	17.969,44
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.202.078,80	1.111.713,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		942.397,99	822.564,21
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>869,96</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		39.560,13	32.632,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	869,96	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.011.927,82	1.301.864,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>869,96</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.707.265,17</b>	<b>707.927,27</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	869,96
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.707.265,17</u>	<u>707.927,27</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		1.707.265,17	707.927,27	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.179.502,66</b>	<b>1.707.265,17</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.179.502,66</u>	<u>1.707.265,17</u>
<b>TOTAL</b>		<b>40.629.132,71</b>	<b>35.308.343,20</b>	CAIXA		0,00	0,00



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 20

### ISOLADO:3 - FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				CONTA ÚNICA		4.179.502,66	1.707.265,17
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>40.629.132,71</b>	<b>35.308.343,20</b>



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

#### FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE OURICURI Demonstrações Contábeis Exercício de 2019

(Resolução TCE-PE nº 67 de 04 de dezembro de 2019)

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Ouricuri - PE

###### Natureza jurídica (conforme código da RFB):

120-1 – Fundo Público.

###### CNPJ:

11.434.981/0001-00

###### Domicílio do órgão ou entidade:

Praça Padre Francisco P. da Silva nº 145, Bairro: Centro Cidade: Ouricuri – PE – CEP: 56.200.000

###### Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1. “Fundo Público” possui como atividade principal “a



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 64.459 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1438 de 05 de dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2019).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### **Dados do gestora:**

Nome: Gardielle Dayane Bernadino Andrade: Secretária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2019.

#### **Dados do contador da entidade responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e elaboração das notas explicativas:**

Nome: Ludja Suely Brga Silva CRC-PE nº 021117/O-5. E-mail: ludja\_suely@hotmail.com

#### **Nome do Software de Contabilidade utilizado na entidade:**

Fundo Municipal de Saúde – SCPI – Fiorilli S/C LTDA - Software

**Endereço eletrônico do Portal da Transparência:** ouricuri.pe.gov.br



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

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

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto (caixa para as receitas e competência para as despesas) conforme art 35 da Lei Federal nº 4.320/64. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

##### b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

##### b.2.2 Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

##### b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

##### b.2.4 Estoques:

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também,



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### **b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2019, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2019, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

#### **b.2.6 Imobilizado:**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

#### **b.2.7 Intangível:**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

#### **b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no site da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

#### **b.2.9 Passivo circulante e não circulante:**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

#### **b.2.10 Empréstimos e financiamentos:**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **b.2.11 Provisões:**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

#### **b.2.12 Apuração do resultado:**



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro.

A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superavit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.





# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

#### b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

#### b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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.

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

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		20.208.411,15	16.489.833,94
<u>TESOURO</u>		<u>53.443,53</u>	<u>526.353,53</u>
SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO		53.443,53	526.353,53
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>425.465,70</u>



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO	0,00	425.465,70
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>20.154.967,62</u>	<u>15.538.014,71</u>
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - CUSTEIO	20.154.967,62	15.538.014,71
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>11.394.598,17</b>	<b>11.546.435,11</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>11.394.598,17</u>	<u>11.546.435,11</u>
REPASSE RECEBIDO	11.394.598,17	11.546.435,11
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>7.318.858,22</b>	<b>6.564.146,88</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.074.519,27</u>	<u>3.567.012,49</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	489.268,20	896.554,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.585.251,07	2.670.457,66
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.244.338,95</u>	<u>2.996.264,43</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	376.542,90	395.633,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	402.515,89	384.096,10
ISS	64.437,55	76.350,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.641,36	705,77
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	70.338,88	22.891,44
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	17.969,44
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.079.743,41	951.433,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	37.040,16	35.470,43
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.202.078,80	1.111.713,30
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>869,96</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	869,96
FAMÍLIA PAGO		
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.707.265,17</b>	<b>707.927,27</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.707.265,17</u>	<u>707.927,27</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>40.629.132,71</b>	<b>35.308.343,20</b>

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 20.208.411,15.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 11.394.598,17.



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

**RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.318.858,22, sendo R\$ 3.244.338,95 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.074.519,27 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**SALDO DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.707.265,17.

### DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>28.028.713,66</b>	<b>26.290.797,34</b>
<u>TESOURO</u>	<u>16.006.106,71</u>	<u>15.905.383,58</u>
GERAL	16.800,00	0,00
SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - INVESTIMENTOS	86.840,00	15.905.383,58
SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO	15.902.466,71	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>12.022.606,95</u>	<u>10.385.413,76</u>
RECURSOS FEDERAIS – INVESTIMENTOS	398.994,80	0,00
SAÚDE	0,00	10.385.413,76
SAÚDE RECURSOS FEDERAIS - CUSTEIO	11.623.612,15	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>1.290.000,00</b>	<b>1.393.338,01</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>1.290.000,00</u>	<u>1.393.338,01</u>
REPASSE CONCEDIDO	1.290.000,00	1.393.338,01
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>7.130.916,39</b>	<b>5.916.942,68</b>
<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>3.871.295,34</u>	<u>2.778.090,11</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	317.134,36	1.099.950,90
RP PROCESSADOS PAGOS	3.554.160,98	1.678.139,21
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.259.621,05</u>	<u>3.137.982,61</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	20,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	310.249,89	478.907,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	771.590,79	384.096,10
ISS	64.437,55	76.350,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.361,50	705,77
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6.825,20	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	99.250,18	22.891,44
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	17.969,44
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	942.397,99	822.564,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	39.560,13	32.632,82
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.011.927,82	1.301.864,28
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>869,96</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	869,96
FAMÍLIA PAGO		
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>4.179.502,66</b>	<b>1.707.265,17</b>
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>DISPÊNDIOS</b>		



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CONTA ÚNICA</u>		4.179.502,66	1.707.265,17
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>40.629.132,71</b>	<b>35.308.343,20</b>

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das despesas orçamentárias públicas no exercício de 2019 foi de R\$ 28.028.713,66.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.290.000,00.

**PAGAMENTO EXTRA - ORÇAMENTÁRIOS:** Os dispêndios extraorçamentários totalizam R\$ 7.130.916,39, sendo R\$ 3.259.621,05 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.871.295,34 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**SALDO P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 4.179.502,668.

#### 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.

##### 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



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

entidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

#### g) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 67/2019 E PELO Í CONSIStÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

##### g.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



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **g.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:**

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.

#### **g.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 0,00, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 0,00

#### **h) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

#### i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>





# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2023	Em andamento



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

18 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis	Fundo Municipal da Criança e	01/01/2021	Concluído



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

19 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

	conforme MCASP.	Adolescente		
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Fundo Municipal da Criança e Adolescente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	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).



# FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

20 de 20

### NOTA EXPLICATIVA

