



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

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12.282.760,22	9.196.769,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		18.338.626,73	13.909.639,05
ORDINÁRIO		87,65	350,13	ORDINÁRIO		4.697.102,25	4.914.107,52
VINCULADO		12.282.672,57	9.196.419,48	VINCULADO		13.641.524,48	8.995.531,53
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.282.672,57	9.196.419,48	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		288.840,34	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.584.186,47	4.544.152,54	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		13.352.684,14	8.995.531,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.584.186,47	4.544.152,54	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		4.485,98	262.552,40
REPASSE RECEBIDO		5.584.186,47	4.544.152,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.485,98	262.552,40
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.623.724,84	2.501.880,87	REPASSE CONCEDIDO		4.485,98	262.552,40
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.220.544,54	1.417.626,65	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.866.985,36	2.108.528,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		602.251,41	1.167.848,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.088.530,18	1.417.626,65	RP PROCESSADOS PAGOS		602.251,41	1.167.848,36
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.399.610,79	1.063.935,22	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.213.623,17	912.964,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		605.261,53	509.541,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		402.026,55	385.550,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		365.058,01	225.145,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.365.269,28	192.248,85
ISS		12.680,80	14.187,90	ISS		20.688,77	9.195,65
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	700,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	700,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		100,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.898,40	18.721,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.898,40	18.971,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		386.446,19	296.639,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		373.462,79	286.910,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		19.293,98	9.908,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		23.149,26	8.478,17	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.110,78	27.715,66
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.569,51	20.319,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.868,25	20.319,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.026,58	14.401,10	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.242,53	7.396,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		542,93	5.917,90	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		997.475,20	716.901,74
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		716.901,74	754.818,49	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		997.475,20	716.901,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		716.901,74	754.818,49	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.549,16	28.723,24
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		28.723,24	18.197,17	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		688.178,50	736.621,32	CONTA ÚNICA		762.926,04	688.178,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		22.207.573,27	16.997.621,51	TOTAL		22.207.573,27	16.997.621,51

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		774.005,57	636.638,57	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.439.560,45	2.042.920,64
<u>ORDINÁRIO</u>		426,24	115,28	<u>ORDINÁRIO</u>		1.795.947,55	1.148.313,58
<u>VINCULADO</u>		773.579,33	636.523,29	<u>VINCULADO</u>		643.612,90	894.607,06
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		773.579,33	636.523,29	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		643.612,90	894.607,06
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.693.045,44	1.197.007,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		39.688,89	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.693.045,44	1.197.007,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		39.688,89	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.693.045,44	1.197.007,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		536.653,87	463.068,03	REPASSE CONCEDIDO		39.688,89	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		370.644,90	299.186,14	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		269.394,07	238.179,88
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		370.644,90	299.186,14	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		88.742,26	107.531,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		162.961,73	160.794,43	RP PROCESSADOS PAGOS		88.742,26	107.531,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		100.470,07	97.157,28	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		154.223,11	117.053,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.219,50	6.235,53	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		52.752,13	63.937,32
ISS		2.434,47	2.137,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		28.092,66	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		52.837,69	55.264,32	ISS		11.945,53	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		3.047,24	3.087,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		61.432,79	53.116,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.047,24	3.087,46	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		26.428,70	13.595,35
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.101,22	8.103,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.327,48	5.492,20
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		83.575,29	67.962,21	MATERNIDADE PAGO			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		83.575,29	67.962,21	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		338.636,76	83.575,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.349,83	1.244,11	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		338.636,76	83.575,29
CONTA ÚNICA		81.225,46	66.718,10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		93,66	2.349,83
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		3.087.280,17	2.364.675,81	CONTA ÚNICA		338.543,10	81.225,46
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		3.087.280,17	2.364.675,81

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epm/validaDocumento.asp?Codigo=documento_471e29a8c15447ed499c491850f3cd18

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

1 of 10

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	426,24	0,00	426,24	115,28	0,00	115,28
1 VINCULADO	773.579,33	0,00	773.579,33	636.523,29	0,00	636.523,29
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	773.579,33	0,00	773.579,33	636.523,29	0,00	636.523,29
TOTAL	774.005,57	0,00	774.005,57	636.638,57	0,00	636.638,57



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 10

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço da entidade:

Praça Maria Aurora, nº12, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2020

3 of 10

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

Josinaldo José Gomes, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5 e-mail: mercia@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 Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 10



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 10



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 7.994,43, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 782.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 774.005,57).

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 2.592.375,83, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 2.439.560,45, liquidado: R\$ 2.439.560,45 e pago: R\$ 2.068.915,55. A economia orçamentária foi de R\$ 152.815,38. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse Fundo teve um déficit no total de: R\$ 1.665.554,88. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 774.005,57) e as despesas totais empenhadas (R\$ 2.439.560,45).

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2020, esse Fundo apresentou um Resultado Superavitário/Deficitário, pois apresentou um quociente maior/menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	R\$ 774.005,57
Despesa Empenhada Total (2)	R\$ 2.439.560,45
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,32

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 10



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 160.967,58, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 299.186,14. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 88.742,26. Além disso, foram cancelados: R\$ 366.925,56, restando de saldo o valor de R\$ 4.485,90.

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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes
Receitas de Capital
TOTAL

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 10



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes
Despesas de Capital
TOTAL

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	2.314.000,00	763.156,98	610.341,60	610.341,60	239.696,70	152.815,38
Suplementar	-	1.725.678,43	1.725.678,43	1.725.678,43	1.725.678,43	-
Especial	-	103.540,42	103.540,42	103.540,42	103.540,42	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	2.314.000,00	2.592.375,83	2.439.560,45	2.439.560,45	2.068.915,55	152.815,38

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2019.

4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

8 of 10

NOTA EXPLICATIVA

6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

Recursos Próprios:	Recursos Vinculados:
R\$ 5.081,47	R\$ 78.493,82

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 83.575,29. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

9 of 10

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

10 of 10

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		581.498,94	849.648,88	DESPA ORÇAMENTÁRIA		540.315,95	388.939,52
<u>ORDINÁRIO</u>		4.595,89	849.648,88	<u>ORDINÁRIO</u>		170.885,95	388.939,52
<u>VINCULADO</u>		576.903,05	0,00	<u>VINCULADO</u>		0,00	388.939,52
<u>RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES</u>		576.903,05	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES</u>		369.430,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		47.688,89	81.500,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		311.784,78	176.977,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		47.688,89	81.500,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		311.784,78	176.977,79
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		47.688,89	81.500,00	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	20.244,80	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>		311.784,78	176.977,79
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	17.698,30	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.000,00	0,00
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		0,00	17.698,30	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		6.000,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	2.546,50	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		6.000,00	0,00
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		0,00	2.546,50	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.120.023,43	741.272,03	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		891.110,53	1.126.748,40
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.120.023,43	741.272,03	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		891.110,53	1.126.748,40
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		14.384,73	6.193,09	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		0,00	14.384,73
<u>CONTA ÚNICA</u>		1.105.638,70	735.078,94	<u>CONTA ÚNICA</u>		891.110,53	1.112.363,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		1.749.211,26	1.692.665,71	TOTAL		1.749.211,26	1.692.665,71

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2020

1 of 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	4.595,89	0,00	4.595,89	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS ORDINÁRIOS	576.903,05	0,00	576.903,05	10.585,77	0,00	10.585,77
1 ORDINARIO			0,00	10.585,77		10.585,77
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	576.903,05	0,00	576.903,05	0,00	0,00	0,00
TOTAL	581.498,94	0,00	581.498,94	10.585,77	0,00	10.585,77



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço da entidade:

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O COMDICA de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “ Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

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

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@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.

Critérios 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”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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:

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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 demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 581.498,94, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 47.688,89 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$: 0,00

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.120.023,43, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 540.315,95, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 311.784,78.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 6.000,00),

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$: 891.110,53.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 1.120.023,43) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 891.110,53), houve uma variação negativa de R\$ 228.912,90.

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.



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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.

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
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.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71c293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2020

9 of 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)



CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		68.164,99	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	ORDINÁRIO		<u>68.164,99</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		76.116,40	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>76.116,40</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		<u>76.116,40</u>	<u>0,00</u>	ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.625,80	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		11.282,30	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>9.698,30</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		<u>9.698,30</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.625,80</u>	<u>0,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.584,00</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		<u>1.625,80</u>	<u>0,00</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		<u>1.584,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.724,97	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		5.019,88	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>6.724,97</u>	<u>0,00</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>5.019,88</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		<u>6.724,97</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		<u>5.019,88</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		84.467,17	0,00	TOTAL		84.467,17	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2020

1 of 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

05.548.385/0001-40

Endereço da entidade:

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O COMDICA de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “ Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

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

Maria José dos Santos Barbosa cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@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”.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-899e-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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 demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$: 0,00, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$: 76.116,40, sendo R\$: 3.600,00 recebido do FUNDECA e R\$: 72.516,40 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar .

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

6 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

O valor disponível em banco foi R\$.6.724,97, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$: 68.164,99, 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 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 9.698,30), Consignações (R\$ 1.584,00) e totalizando R\$: 11.282,30.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 5.019,88.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 6.724,97) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 5.019,88), houve uma variação negativa de R\$ 1.705,09

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.



CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71e293e-8c15-47ed-a99c-491850f3cd18

NOTA EXPLICATIVA

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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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.

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
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.

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d71c293e-8c15-47ed-899c-491850f3cd18

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

9 of 9

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)

