

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.043.823,56	778.699,13	PASSIVO CIRCULANTE		4.171.547,13	4.793.547,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		997.475,20	716.901,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.557.581,20	2.278.843,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		997.475,20	716.901,74	PESSOAL A PAGAR		501.827,82	306.251,97
CONTA ÚNICA	F	762.926,04	688.178,50	PESSOAL A PAGAR	F	501.827,82	306.251,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	234.549,16	28.723,24	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.055.753,38	1.972.591,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		46.348,36	61.797,39	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	991.536,62	932.394,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		46.348,36	61.797,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.064.216,76	1.040.196,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	21.503,03	36.087,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		248.554,10	243.049,31
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		248.554,10	243.049,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	24.845,33	25.710,20	FORNECEDORES NACIONAIS	F	248.554,10	242.834,91
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	214,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.292.122,82	5.021.338,72	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		365.411,83	2.271.655,31
IMOBILIZADO		6.292.122,82	5.021.338,72	VALORES RESTITUÍVEIS		365.411,83	2.271.655,31
BENS MÓVEIS		3.330.929,75	3.199.509,36	CONSIGNAÇÕES	F	365.411,83	2.269.872,58
VEÍCULOS	P	912.190,00	912.190,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	1.782,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	107.195,90	107.195,90	TOTAL PASSIVO		4.171.547,13	4.793.547,89
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.788.068,49	1.656.648,10	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		2.961.193,07	1.821.829,36	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	271.794,56	177.073,64	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.164.399,25	1.006.489,96
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.689.398,51	1.644.755,72	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		7.335.946,38	5.800.037,85	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.164.399,25	1.006.489,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.164.399,25	1.006.489,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.157.909,29	357.391,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.006.489,96	649.098,90
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.164.399,25	1.006.489,96
				TOTAL		7.335.946,38	5.800.037,85

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.ice.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?documento: b78861d-4643-42c5-b938-803315041e75

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.043.823,56	778.699,13	PASSIVO FINANCEIRO (4.171.547,13)+ Restos não Processado(132.014,36)	4.303.561,49	4.793.547,89
ATIVO PERMANENTE	6.292.122,82	5.021.338,72	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	3.032.384,89	1.006.489,96

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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	126.336,00	COMPENSAÇÕES		0,00	6.328.889,15
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	6.328.889,15
INSTRUMENTOS CONGÊNERES							
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	126.336,00				
TOTAL		0,00	126.336,00	TOTAL		0,00	6.328.889,15

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/vb/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoc=seam%201788661d-4643-42c5-b938-803315941e75>

1 of 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.043.823,56	778.699,13	PASSIVO CIRCULANTE		4.171.547,13	4.793.547,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		997.475,20	716.901,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.557.581,20	2.278.843,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		997.475,20	716.901,74	PESSOAL A PAGAR		501.827,82	306.251,97
CONTA ÚNICA		762.926,04	688.178,50	PESSOAL A PAGAR		501.827,82	306.251,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.549,16	28.723,24	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.055.753,38	1.972.591,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		46.348,36	61.797,39	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		991.536,62	932.394,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		46.348,36	61.797,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.064.216,76	1.040.196,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		21.503,03	36.087,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		248.554,10	243.049,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		24.845,33	25.710,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		248.554,10	243.049,31
TOTAL		1.043.823,56	778.699,13	FORNECEDORES NACIONAIS		248.554,10	242.834,91
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	214,40
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		365.411,83	2.271.655,31
				VALORES RESTITUÍVEIS		365.411,83	2.271.655,31
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	1.782,73
				CONSIGNAÇÕES		365.411,83	2.269.872,58
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		132.014,36	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		132.014,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00
				TOTAL		4.303.561,49	4.793.547,89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020



Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.292.122,82	5.021.338,72				
IMOBILIZADO		6.292.122,82	5.021.338,72				
BENS MÓVEIS		3.330.929,75	3.199.509,36				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		107.195,90	107.195,90				
VEÍCULOS		912.190,00	912.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.788.068,49	1.656.648,10				
BENS IMÓVEIS		2.961.193,07	1.821.829,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		271.794,56	177.073,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.689.398,51	1.644.755,72				
TOTAL		6.292.122,82	5.021.338,72				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 of 11

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-2.862.017,85	-1.774.307,78
001	Ordinário	-2.867.056,74	-1.774.307,78
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	5.038,89	0,00
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	611.451,50	358.250,41
218	RECURSO VINCULADOS À COVID 19 - UNIÃO	234.057,01	0,00
300	SAÚDE	377.394,49	358.250,41
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	0,00	-3.461,36
300	SAÚDE	0,00	-3.461,36
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	0,01	0,00
300	SAÚDE	0,01	0,00
08	MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)	-209.476,62	-364.809,93
300	SAÚDE	-209.476,62	-364.809,93
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	-150.292,69	-30.251,81
218	RECURSO VINCULADOS À COVID 19 - UNIÃO	-132.445,21	0,00
300	SAÚDE	-17.847,48	-30.251,81
11	ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA (VINCULADO)	20.890,26	1,01
300	SAÚDE	20.890,26	1,01
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-7.565,00	-92.962,75
300	SAÚDE	-7.565,00	-92.962,75
15	GESTÃO DO SUS (VINCULADO)	-343.764,65	0,00
218	RECURSO VINCULADOS À COVID 19 - UNIÃO	-343.764,65	0,00
42	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO À SAÚDE (VINCULADO)	100,58	0,00
300	SAÚDE	100,58	0,00
46	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	0,00	95.574,53
300	SAÚDE	0,00	95.574,53
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	-319.063,47	-2.202.881,08
001	Ordinário	-319.063,47	0,00
110	GERAL	0,00	-2.202.881,08
TOTAL		-3.259.737,93	-4.014.848,76

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

2 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua.21 de abril nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde 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 FMS 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 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 SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 11

NOTA EXPLICATIVA

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

Flávia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Mércia Karla da Silva, CRC nº 023970/O5, 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:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- ℞ Quadro Principal;
- ℞ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- ℞ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- ℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos;

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

6 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

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 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2020 totalizaram: R\$ 1.043.823,56.
Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 997.475,20, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 280.573,46 se comparado com o exercício de 2019;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 45.908,82	R\$ 951.566,38
Total:	R\$ 45.908,82	R\$ 951.566,38

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 46.348,36, provenientes de Salário Família e Maternidade;

℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 6.292.122,82, subdivididos em:

℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

7 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros para esta entidade.

℞ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2020 foi de: R\$ 6.292.122,82, proveniente de bens móveis e imóveis.

℞ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 4.171.547,13. O PC subdividiu-se em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.557.581,20, o que demonstra um aumento de R\$ 1.278.737,93 se comparado com 2019.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 248.554,10, o que demonstra um aumento de R\$ 5.504,79 se comparado com 2019.

℞ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 365.411,83, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
–	–

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

8 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

-	-
---	---

¶ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2020, passando de R\$ 1.006.489,96 em 2019 para R\$ 3.164.399,25.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 3.032.384,89.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00.

¶ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

• Não houve registros.

¶ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

• Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 3.259.737,93, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

9 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

10 of 11

NOTA EXPLICATIVA

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

11 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

13. 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

14. 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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		362.018,22	111.492,47	PASSIVO CIRCULANTE		439.179,87	607.135,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		338.636,76	83.575,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		252.762,92	381.289,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		338.636,76	83.575,29	PESSOAL A PAGAR		21.605,00	19.545,60
CONTA ÚNICA	F	338.543,10	81.225,46	PESSOAL A PAGAR	F	21.605,00	19.545,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	93,66	2.349,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		231.157,92	361.743,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		23.381,46	27.917,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	153.831,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		23.381,46	27.917,18	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	207.912,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.053,98	11.281,65	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	231.157,92	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		122.367,88	78.864,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.327,48	16.635,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		122.367,88	78.864,37
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	122.367,88	77.934,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE		411.005,77	287.758,63	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	930,00
IMOBILIZADO		411.005,77	287.758,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		64.049,07	146.982,27
BENS MÓVEIS		411.005,77	287.758,63	VALORES RESTITUÍVEIS		64.049,07	146.982,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.972,60	7.972,60	CONSIGNAÇÕES	F	64.049,07	167.364,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.662,55	4.662,55	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	-20.382,36
VEÍCULOS	P	84.540,00	0,00	TOTAL PASSIVO		439.179,87	607.135,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	27.672,56	2.675,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	286.158,06	272.448,48				
TOTAL		773.023,99	399.251,10				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		333.844,12	-207.884,89
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		333.844,12	-207.884,89
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		333.844,12	-207.884,89
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	541.729,01	-183.744,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-207.884,89	-24.140,80
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		333.844,12	-207.884,89
TOTAL		773.023,99	399.251,10

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=67888614-4643-42c5-b938-8063f5041e75

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	362.018,22	111.492,47	PASSIVO FINANCEIRO (439.179,87)+ Restos não Processado(0,00)	439.179,87	607.135,99
ATIVO PERMANENTE	411.005,77	287.758,63	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	333.844,12	-207.884,89

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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	61.878,00	COMPENSAÇÕES		0,00	1.439.458,26
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	61.878,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	1.439.458,26
TOTAL		0,00	61.878,00	TOTAL		0,00	1.439.458,26

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		362.018,22	111.492,47	PASSIVO CIRCULANTE		439.179,87	607.135,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		338.636,76	83.575,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		252.762,92	381.289,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		338.636,76	83.575,29	PESSOAL A PAGAR		21.605,00	19.545,60
CONTA ÚNICA		338.543,10	81.225,46	PESSOAL A PAGAR		21.605,00	19.545,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		93,66	2.349,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		231.157,92	361.743,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		23.381,46	27.917,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	153.831,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		23.381,46	27.917,18	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	207.912,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.053,98	11.281,65	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		231.157,92	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		9.327,48	16.635,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		122.367,88	78.864,37
TOTAL		362.018,22	111.492,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		122.367,88	78.864,37
				FORNECEDORES NACIONAIS		122.367,88	77.934,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	930,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		64.049,07	146.982,27
				VALORES RESTITUÍVEIS		64.049,07	146.982,27
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	-20.382,36
				CONSIGNAÇÕES		64.049,07	167.364,63
				TOTAL		439.179,87	607.135,99

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75>





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		411.005,77	287.758,63				
IMOBILIZADO		411.005,77	287.758,63				
BENS MÓVEIS		411.005,77	287.758,63				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		4.662,55	4.662,55				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		27.672,56	2.675,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.972,60	7.972,60				
VEÍCULOS		84.540,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		286.158,06	272.448,48				
TOTAL		411.005,77	287.758,63				

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

1 of 11

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-143.977,08	-343.515,91
001	Ordinário	-146.166,73	-343.515,91
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	2.189,65	0,00
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	-100.220,54	-23.269,52
218	RECURSO VINCULADOS À COVID 19 - UNIÃO	-84.540,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-15.680,54	-23.269,52
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	16.854,27	-20.118,58
218	RECURSO VINCULADOS À COVID 19 - UNIÃO	1.465,12	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.389,15	-20.118,58
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	116.366,83	-23.197,78
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	116.366,83	-23.197,78
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)	2.950,62	-27.916,30
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.950,62	-27.916,30
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	13,85	1.442,36
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	13,85	1.442,36
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	85,22	84,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	85,22	84,80
33	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	28.810,20	-8.657,08
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	28.810,20	-8.657,08
48	CATAVENTO (VINCULADO)	0,00	48.363,13
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	48.363,13
49	PAIF (VINCULADO)	1.954,98	6.020,29
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.954,98	6.020,29
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	0,00	-104.878,93
110	GERAL	0,00	-104.878,93
TOTAL		-77.161,65	-495.643,52



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

2 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

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 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 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 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 11

NOTA EXPLICATIVA

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:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

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

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- ℞ Quadro Principal;
- ℞ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- ℞ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- ℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos;

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

6 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

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 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2020 totalizaram: R\$ 362.018,22.
Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 338.636,76, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 255.061,47 se comparado com o exercício de 2019;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal Assistência Social	R\$ 153.810,12	R\$ 184.826,64
Total:	R\$ 153.810,12	R\$ 184.826,64

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 23.381,46, provenientes de Créditos a receber por reembolso de Salário Família e Salário Maternidade.

℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 411.005,77, subdivididos em:

℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

7 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros para esta entidade.

β Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2020 foi de: R\$ 411.005,77, proveniente de bens móveis e imóveis. Não Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis.

β Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 439.179,87. O PC subdividiu-se em:

β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 252.762,92, o que demonstra uma diminuição de R\$ 128.526,43 se comparado com 2019.

β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 122.367,88, o que demonstra um aumento de R\$ 43.503,51 se comparado com 2019.

β Demais Valores a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 64.049,07, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 333.844,12, subdivididas em:

β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
--	-----

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

8 of 11

NOTA EXPLICATIVA

Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

¶ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2020, passando de -R\$ 207.884,89 em 2019 para R\$ 333.844,12.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 333.844,12.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00.

¶ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

¶ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Não houve registros

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de -R\$ 77.161,65, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

9 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

10 of 11

NOTA EXPLICATIVA

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

11 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

13. 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

14. 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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		891.110,53	1.120.023,43	PASSIVO CIRCULANTE		389.568,59	399.799,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		891.110,53	1.120.023,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	4.230,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		891.110,53	1.120.023,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	4.230,62
CONTA ÚNICA	F	891.110,53	1.105.638,70	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	4.230,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	14.384,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		389.568,59	395.568,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.090,90	35.401,00	VALORES RESTITUÍVEIS		389.568,59	389.568,59
IMOBILIZADO		46.090,90	35.401,00	CONSIGNAÇÕES	F	28.530,72	28.530,72
BENS MÓVEIS		46.090,90	35.401,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	361.037,87	361.037,87
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	46.090,90	35.401,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
TOTAL		937.201,43	1.155.424,43	CONVÊNIOS A PAGAR	F	0,00	6.000,00
				TOTAL PASSIVO		389.568,59	399.799,21
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		547.632,84	755.625,22				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		547.632,84	755.625,22				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		547.632,84	755.625,22				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-207.992,38	0,00				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	755.625,22	755.625,22				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		547.632,84	755.625,22				
TOTAL		937.201,43	1.155.424,43				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/epn/validaDocumento.do?assinatura=6788661d1d464342c5b938803315941e75

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	891.110,53	1.120.023,43	PASSIVO FINANCEIRO (389.568,59)+ Restos não Processado(0,00)	389.568,59	399.799,21
ATIVO PERMANENTE	46.090,90	35.401,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	547.632,84	755.625,22

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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		0,00	14.400,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	14.400,00
				TOTAL		0,00	14.400,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		891.110,53	1.120.023,43	PASSIVO CIRCULANTE		389.568,59	399.799,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		891.110,53	1.120.023,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	4.230,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		891.110,53	1.120.023,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	4.230,62
CONTA ÚNICA		891.110,53	1.105.638,70	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	4.230,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	14.384,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		389.568,59	395.568,59
TOTAL		891.110,53	1.120.023,43	VALORES RESTITUÍVEIS		389.568,59	389.568,59
				CONSIGNAÇÕES		28.530,72	28.530,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		361.037,87	361.037,87
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
				CONVÊNIOS A PAGAR		0,00	6.000,00
				TOTAL		389.568,59	399.799,21



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pmpa.gov.br/app/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:6788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75>

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020



Dezembro(31/12/2020)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.090,90	35.401,00				
IMOBILIZADO		46.090,90	35.401,00				
BENS MÓVEIS		46.090,90	35.401,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		46.090,90	35.401,00				
TOTAL		46.090,90	35.401,00				



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

1 of 12

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	501.541,94	720.224,22
001	Ordinário	501.541,94	1.106.823,83
110	GERAL	0,00	-386.599,61
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	0,00	386.599,61
001	Ordinário	0,00	386.599,61
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	0,00	-386.599,61
110	GERAL	0,00	-386.599,61
TOTAL		501.541,94	720.224,22

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

2 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

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 Adel Pedroso, nº 08, 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 FUNDECA, 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 Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

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:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 12

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- β Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- β Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- β Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- β Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- β Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- β Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos;



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

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 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2020 totalizaram: **R\$**: 891.110,53
Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$891.110,53, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 228.912,90 se comparado com o exercício de 2019;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	R\$ 891.110,53	R\$ 0,00
Total:	R\$ 0,00	R\$ 0,00

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 389.568,59, provenientes de Consignações R\$: 28.530,72 e Outros valores restituíveis R\$: 361.037,87;

℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 46.090,90, subdivididos em:



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

7 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

℞ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2020 foi de: R\$ 46.090,90, proveniente de bens móveis e imóveis.

Intangível:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 389.568,59 O PC subdividiu-se em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00.

℞ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 389.568,59 provenientes de consignações no valor R\$: 28.530,72 e R\$: 361.037,87 outros valores restituíveis.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 0,00 provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
--	-----

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

8 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

8 Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2020, passando de R\$ 755.625,22 em 2019 para R\$ 547.632,84.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 547.632,84

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não houve registros.

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 218.682,28, que se dá pela suficiência/insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

9 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

- 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**
Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.
- 7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- 8. Informações Relacionadas a Estoques:**
O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.
- 9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**
Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- 10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo
- 11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não há registros para este município.
- 12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Valor recuperável; Natureza do Ativo):**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

11 of 12



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

13. 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

14. 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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

12 of 12

NOTA EXPLICATIVA



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.019,88	6.724,97	PASSIVO CIRCULANTE		41,80	9.698,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	9.698,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	9.698,30
CONTA ÚNICA	F	5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	9.698,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE		300,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		41,80	0,00
IMOBILIZADO		300,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		41,80	0,00
BENS MÓVEIS		300,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	41,80	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	300,00	0,00	TOTAL PASSIVO		41,80	9.698,30
TOTAL		5.319,88	6.724,97				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.278,08	-2.973,33				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		5.278,08	-2.973,33				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.278,08	-2.973,33				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	5.278,08	-2.973,33				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.278,08	-2.973,33				
TOTAL		5.319,88	6.724,97				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/gnp/validador.aspx?Codigo=documento: b788961d-4643-42c5-b938-803315941e75

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	5.019,88	6.724,97	PASSIVO FINANCEIRO (41,80)+ Restos não Processado(0,00)	41,80	9.698,30
ATIVO PERMANENTE	300,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.278,08	-2.973,33

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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.019,88	6.724,97	PASSIVO CIRCULANTE		41,80	9.698,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	9.698,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	9.698,30
CONTA ÚNICA		5.019,88	6.724,97	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	9.698,30
TOTAL		5.019,88	6.724,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		41,80	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		41,80	0,00
				CONSIGNAÇÕES		41,80	0,00
				TOTAL		41,80	9.698,30



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: [https://pt.cte.br/gov.br/epi/valida/Doc:seam/Código do documento: 6788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75](https://pt.cte.br/gov.br/epi/valida/Doc:seam/Código%20do%20documento:6788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75)
 1 of 1

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		300,00	0,00				
IMOBILIZADO		300,00	0,00				
BENS MÓVEIS		300,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		300,00	0,00				
TOTAL		300,00	0,00				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75



CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

1 of 11

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		4.978,08	-2.973,33
001 Ordinário		4.978,08	-2.973,33
TOTAL		4.978,08	-2.973,33

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

2 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

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 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

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:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

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

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- ℞ Quadro Principal;
- ℞ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- ℞ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- ℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

- β Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

6 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2020 totalizaram: R\$ 5.319,88
Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 5.019,88, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 1.705,09 se comparado com o exercício de 2019;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
CONSELHO MUN. DA CRIANÇA	R\$ 5.019,88	R\$ 0,00
Total:	R\$ 5.019,88	R\$ 0,00

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$: 300,00, subdivididos em:

℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

7 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros para esta entidade.

℞ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2020 foi de: R\$ 300,00, proveniente de bens móveis e imóveis.

Intangível:

Não há registros para esta entidade.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$: 41,80 O PC subdividiu-se em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros para esta entidade

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Não há registros para esta entidade.

℞ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 41,80 provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$: 0,00, subdivididas em:

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 0,00 provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

℞ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

8 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-803315941e75

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2020, passando de R\$ 2.973,33 em 2019 para R\$ 5.278,08.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 5.278,08

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não houve registros.

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 4.978,08 que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

9 of 11

NOTA EXPLICATIVA

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:



CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

10 of 11



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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

11 of 11

NOTA EXPLICATIVA

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 6.724,97	R\$ 5.019,88

14. 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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

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: b788e61d-4643-42c5-b938-8033f5941e75