

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Maio(26/05/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.909.363,63	4.883.034,92	DESPA ORÇAMENTÁRIA		10.819.918,61	12.761.417,37
<u>ORDINÁRIO</u>	1	63,06	4.883.034,92	<u>ORDINÁRIO</u>	5	6.782.887,20	12.761.417,37
<u>VINCULADO</u>		1.909.300,57	0,00	<u>VINCULADO</u>		4.037.031,41	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS	1	1.909.300,57	0,00	CONVÊNIO SAÚDE	5	400.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.021.501,44	8.302.763,41	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS	5	3.637.031,41	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		3.021.501,44	8.302.763,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	1.127,00
REPASSE RECEBIDO	2	3.021.501,44	8.302.763,41	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>1.127,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.437.967,87	2.579.129,36	<u>ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>1.127,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		6.902.524,87	1.250.317,35	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	1.127,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	6.507.240,20	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.498.966,07	2.331.555,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	395.284,67	1.250.317,35	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.142.865,04	1.444.743,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		510.611,57	1.267.298,65	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.142.865,04	1.444.743,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	165.235,72	416.480,99	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>331.269,60</u>	<u>825.298,77</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	171.319,21	439.716,34	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	165.682,12	428.325,64
ISS	3	9.716,90	13.926,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	404,08	6,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	0,00	220,00	ISS	7	1.346,94	60,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	160.493,68	380.107,02	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	0,00	220,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	3.846,06	16.847,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	160.493,68	379.546,02
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		24.831,43	61.513,36	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	3.342,78	17.141,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	24.831,43	61.513,36	CLASSES			
FAMÍLIA PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>24.831,43</u>	<u>61.513,36</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		933.462,67	262.635,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	24.831,43	61.513,36
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		933.462,67	262.635,11	FAMÍLIA PAGO			
CONTA ÚNICA	4	933.462,67	262.635,11	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		983.410,93	933.462,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>983.410,93</u>	<u>933.462,67</u>
TOTAL		13.302.295,61	16.027.562,80	CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	983.410,93	933.462,67
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		13.302.295,61	16.027.562,80

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SEC. DE SAÚDE
 843.5336.254-54

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Assesment: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento-84408912-1344-47d2-a3bf-0be55fa00171

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Maio(26/05/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	63,06	0,00	63,06	4.883.034,92	0,00	4.883.034,92
1 VINCULADO	1.909.300,57	0,00	1.909.300,57	0,00	0,00	0,00
10 RECUSOS TRANSFERIDOS DO SUS	1.909.300,57	0,00	1.909.300,57	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.909.363,63	0,00	1.909.363,63	4.883.034,92	0,00	4.883.034,92

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SEC. DE SAÚDE
843.5336.254-54

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.411.628,18	4.883.034,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		14.339.947,20	12.761.417,37
ORDINÁRIO	1	1.197,94	4.883.034,92	ORDINÁRIO	5	9.661.608,23	12.761.417,37
VINCULADO		4.410.430,24	0,00	VINCULADO		4.678.338,97	0,00
RECUSOS TRANSFERIDOS DO SUS	1	4.410.430,24	0,00	CONVÊNIO SAÚDE	5	329.554,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.663.124,54	8.302.763,41	RECUSOS TRANSFERIDOS DO SUS	5	4.348.784,17	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.663.124,54	8.302.763,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		85.000,00	1.127,00
REPASSE RECEBIDO	2	9.663.124,54	8.302.763,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		85.000,00	1.127,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.312.775,57	2.579.129,36	REPASSE CONCEDIDO	6	85.000,00	1.127,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.903.444,23	1.250.317,35	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.085.001,73	2.331.555,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.903.444,23	1.250.317,35	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.190.995,44	1.444.743,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.351.097,99	1.267.298,65	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.190.995,44	1.444.743,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	446.439,56	416.480,99	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.835.772,94	825.298,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	466.273,23	439.716,34	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	452.575,65	428.325,64
ISS	3	28.114,48	13.926,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	930.996,55	6,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	0,00	220,00	ISS	7	42.929,74	60,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	390,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	0,00	220,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	400.271,97	380.107,02	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	390,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	9.608,75	16.847,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	400.271,97	379.546,02
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		58.233,35	61.513,36	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	8.609,03	17.141,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	58.233,35	61.513,36	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		58.233,35	61.513,36
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	58.233,35	61.513,36
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		933.462,67	262.635,11	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		933.462,67	262.635,11	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		811.042,03	933.462,67
CONTA ÚNICA	4	933.462,67	262.635,11	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		811.042,03	933.462,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		18.320.990,96	16.027.562,80	CONTA ÚNICA	8	811.042,03	933.462,67
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		18.320.990,96	16.027.562,80

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
 SEC. DE SAÚDE
 288.969.798-38

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=84408912-1344-47d2-a3bf-0be55fa00171

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.197,94	0,00	1.197,94	4.883.034,92	0,00	4.883.034,92
1 VINCULADO	4.410.430,24	0,00	4.410.430,24	0,00	0,00	0,00
10 RECUSOS TRASNFERIDOS DO SUS	4.410.430,24	0,00	4.410.430,24	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.411.628,18	0,00	4.411.628,18	4.883.034,92	0,00	4.883.034,92

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SEC. DE SAÚDE
288.969.798-38

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349 – Centro – Tacaratu – CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - 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 Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de Transferências da União e Estadual.

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

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

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

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.411.628,18, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 9.663.124,54 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.903.444,23), Consignações (R\$ 1.351.097,99) e de Créditos a Receber (R\$ 58.233,35), o que totaliza R\$ 3.312.7875,57.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 933.462,67, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 14.339.947,20, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 85.000,00, para Educação.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.190.995,44), Consignações (R\$ 1.835.772,94) e Créditos a Receber (R\$ 58.233,35), totalizando R\$ 3.085.001,73.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 811.042,03, sendo seu total em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 933.462,67) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 811.042,03), houve uma variação negativa de R\$ 122.420,64.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Jeane Gomes da Silva Campos Braga
Gestora

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		18.294.478,49	18.229.471,67	DESPA ORÇAMENTÁRIA		24.012.508,65	21.943.175,35
<u>ORDINÁRIO</u>	1	1.090.117,86	542.668,57	<u>ORDINÁRIO</u>	5	3.649.089,14	2.157.244,51
<u>VINCULADO</u>		17.204.360,63	17.686.803,10	<u>VINCULADO</u>		20.363.419,51	19.785.930,84
CAMINHO DA ESCOLA	1	599.713,14	254.747,51	CAMINHO DA ESCOLA	5	490.722,63	695.187,51
CONVENIOS EDUCAÇÃO	1	50.677,58	0,00	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	5	147.866,50	0,00
FUNDEB	1	14.781.341,50	13.524.103,77	CONVENIOS EDUCAÇÃO	5	816.403,18	0,00
OUTRAS TRANF. FNDE	1	200.785,52	2.359.720,96	FUNDEB	5	16.438.425,90	15.979.463,42
PDDE	1	0,00	9.580,00	OUTRAS TRANF. FNDE	5	650.507,87	1.140.130,92
PNAE	1	426.192,00	362.867,20	PNAE	5	639.375,50	733.792,79
PNATE	1	484.970,04	530.186,41	PNATE	5	522.585,47	559.000,00
SALÁRIO EDUCAÇÃO	1	660.680,85	645.597,25	SALÁRIO EDUCAÇÃO	5	657.532,46	678.356,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.151.543,49	3.991.911,52	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		50.533,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		4.151.543,49	3.991.911,52	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		50.533,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	4.151.543,49	3.991.911,52	REPASSE CONCEDIDO	6	50.533,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.959.379,19	5.211.829,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.470.269,76	4.992.703,70
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.939.143,01	2.422.168,16	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		2.246.268,88	2.415.373,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.939.143,01	2.422.168,16	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.246.268,88	2.415.373,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.878.229,30	2.637.977,83	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.081.994,00	2.425.646,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.218.138,72	1.176.596,85	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.110.454,84	1.251.385,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	246.530,25	155.057,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	403.932,18	0,00
ISS	3	158.773,80	125.422,38	ISS	7	294.780,51	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	5.809,25	6.141,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	6.282,00	5.667,81
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.470,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.470,00	1.470,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.190.691,62	1.099.013,35	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.189.659,92	1.097.915,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	56.815,66	75.747,17	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	75.414,55	70.678,33
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		142.006,88	151.683,01	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		142.006,88	151.683,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	142.006,88	151.683,01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	142.006,88	151.683,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.660.830,95	4.163.497,81	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.532.920,71	4.660.830,95
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		4.660.830,95	4.163.497,81	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.532.920,71	4.660.830,95
CONTA ÚNICA	4	4.660.830,95	4.163.497,81	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	2.532.920,71	4.660.830,95
TOTAL		32.066.232,12	31.596.710,00	TOTAL		32.066.232,12	31.596.710,00

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=84408912-134d-47d2-2a3f-0e55fa00171

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Assessoria: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SEC. DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.090.117,86	0,00	1.090.117,86	542.668,57	0,00	542.668,57
1 VINCULADO	17.204.360,63	0,00	17.204.360,63	17.686.803,10	0,00	17.686.803,10
2 SALÁRIO EDUCAÇÃO	660.680,85	0,00	660.680,85	645.597,25	0,00	645.597,25
3 PNAE	426.192,00	0,00	426.192,00	362.867,20	0,00	362.867,20
4 PNATE	484.970,04	0,00	484.970,04	530.186,41	0,00	530.186,41
5 PDDE			0,00	9.580,00		9.580,00
6 CAMINHO DA ESCOLA	599.713,14	0,00	599.713,14	254.747,51	0,00	254.747,51
7 OUTRAS TRANF. FNDE	200.785,52	0,00	200.785,52	2.359.720,96	0,00	2.359.720,96
8 CONVÊNIOS EDUCAÇÃO	50.677,58	0,00	50.677,58	0,00	0,00	0,00
9 FUNDEB	14.781.341,50	0,00	14.781.341,50	13.524.103,77	0,00	13.524.103,77
TOTAL	18.294.478,49	0,00	18.294.478,49	18.229.471,67	0,00	18.229.471,67

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SEC. DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de Tacaratu - 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 FME de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal.

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

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

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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA, cargo: SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO – Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 18.294.478,49, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 4.151.543,49 de repasses da Prefeitura e Saúde.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.939.143,01), Consignações (R\$ 2.878.229,30) e de Créditos a Receber (R\$ 142.006,88), o que totaliza R\$ 4.959.379,19.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 4.660.830,95, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 24.012.508,65, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 50.533,00, sendo R\$ 50.133,00 para Prefeitura e R\$ 400,00 para Assistência.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.246.268,88), Consignações (R\$ 3.081.994,00) e Créditos a Receber (R\$ 142.006,88), totalizando R\$ 5.470.269,76.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 2.532.920,71, sendo o total em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 4.660.830,95) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 2.532.920,71), houve uma variação negativa de R\$ 2.127.910,24.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Maria Roberta de Carvalho Lima
Gestora

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		696.905,14	791.786,64	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA		1.773.403,85	2.150.828,07
<u>ORDINÁRIO</u>	1	98,16	791.786,64	<u>ORDINÁRIO</u>	5	974.954,71	2.150.828,07
<u>VINCULADO</u>		696.806,98	0,00	<u>VINCULADO</u>		798.449,14	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FEAS	1	14.962,50	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FEAS	5	18.737,45	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	1	681.844,48	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	5	779.711,69	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.045.073,91	1.011.725,18	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		25.651,20	556,38
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.045.073,91	1.011.725,18	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		25.651,20	556,38
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	1.045.073,91	1.011.725,18	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		282.239,77	242.722,25	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	6	25.651,20	556,38
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		159.271,75	128.434,06	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		228.865,50	232.380,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	159.271,75	128.434,06	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		107.836,73	115.670,25
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		116.157,95	109.056,85	RP PROCESSADOS PAGOS	7	107.836,73	115.670,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	65.167,04	55.625,86	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		114.218,70	111.478,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	6.129,92	8.116,06	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	65.011,70	56.959,33
ISS	3	9.020,43	11.740,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	5.753,01	8.684,84
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	150,00	0,00	ISS	7	8.578,43	13.007,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	35.690,56	32.159,95	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	120,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	0,00	1.414,33	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	34.755,56	31.411,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		6.810,07	5.231,34	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	0,00	1.414,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	6.810,07	5.231,34	CLASSES			
FAMÍLIA PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		6.810,07	5.231,34
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		122.226,07	459.756,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	6.810,07	5.231,34
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		122.226,07	459.756,48	FAMÍLIA PAGO			
CONTA ÚNICA	4	122.226,07	459.756,48	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		118.524,34	122.226,07
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		118.524,34	122.226,07
TOTAL		2.146.444,89	2.505.990,55	CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	118.524,34	122.226,07
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		2.146.444,89	2.505.990,55

PAULO ROBERTO FELIX
 SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=84108912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	98,16	0,00	98,16	791.786,64	0,00	791.786,64
1 VINCULADO	696.806,98	0,00	696.806,98	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	681.844,48	0,00	681.844,48	0,00	0,00	0,00
13 RECURSOS TRANSFERIDOS DO FEAS	14.962,50	0,00	14.962,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL	696.905,14	0,00	696.905,14	791.786,64	0,00	791.786,64

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO – TACARATU - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de Tacaratu - 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 Tacaratu - PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371 de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses Estaduais e Federais.

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

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

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

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019

Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 98,16, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 1.045.073,91 de repasses da Prefeitura, da Educação e do Fundeca.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 159.271,75), Consignações (R\$ 116.157,95) e de Créditos a Receber (R\$ 6.810,07), o que totaliza R\$ 282.239,77.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 122.226,07, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 1.773.403,85, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 25.651,20, sendo para o Fundeca.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 107.836,73), Consignações (R\$ 114.218,70) e Créditos a Receber (R\$ 6.810,07), totalizando R\$ 228.865,50.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 118.524,34, sendo seu total em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 122.226,07) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 118.524,34), houve uma variação negativa de R\$ 3.701,73.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Paulo Roberto Felix
Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.914,10	142,51	DESPA ORÇAMENTÁRIA		221.233,70	174.582,71
ORDINÁRIO	1	1.126,82	142,51	ORDINÁRIO	5	221.233,70	174.582,71
VINCULADO		3.787,28	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.210,95	69.466,65
RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	1	3.787,28	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		10.210,95	69.466,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		243.754,95	254.142,85	ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		243.754,95	254.142,85	REPASSE CONCEDIDO	6	10.210,95	69.466,65
REPASSE RECEBIDO	2	243.754,95	254.142,85	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		31.200,63	43.237,87
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		22.243,93	27.272,36	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		17.374,14	33.726,18
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		10.002,07	18.208,53	RP PROCESSADOS PAGOS	7	17.374,14	33.726,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	10.002,07	18.208,53	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.313,63	7.579,46
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	10.729,00	7.131,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	6.918,52	6.250,13
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	6.990,49	4.941,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	768,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	420,00	324,00	ISS	7	2.110,15	0,00
ISS	3	801,55	536,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	2.516,96	1.202,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	2.516,96	1.202,13	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	0,00	127,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	0,00	127,20	CLASSES			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.512,86	1.932,23	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.512,86	1.932,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	1.512,86	1.932,23	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	1.512,86	1.932,23
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.063,51	10.793,02	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		13.331,21	5.063,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.063,51	10.793,02	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.331,21	5.063,51
CONTA ÚNICA	4	5.063,51	10.793,02	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	13.331,21	5.063,51
TOTAL		275.976,49	292.350,74	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		275.976,49	292.350,74

PAULO ROBERTO FELIX
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Assesores: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento-84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.126,82	0,00	1.126,82	142,51	0,00	142,51
1 VINCULADO	3.787,28	0,00	3.787,28	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS	3.787,28	0,00	3.787,28	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.914,10	0,00	4.914,10	142,51	0,00	142,51

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/00001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes, s/n – Centro – Tacaratu, CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu - 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 Tacaratu -PE possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

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

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

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2019, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.914,10, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2019, esta entidade recebeu R\$ 243.754,95 de repasses da Prefeitura e Assistência Social.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 10.002,07), Consignações (R\$ 10.729,00) e de Créditos a Receber (R\$ 1.512,86), o que totaliza R\$ 22.243,93.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 5.063,51, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 221.233,70, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 10.210,95, sendo para Assistência Social.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 17.374,14), Consignações (R\$ 12.313,63) e Créditos a Receber (R\$ 1.512,86), totalizando R\$ 31.200,63.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 13.331,21, sendo o valor total em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 5.063,51) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 13.331,21), houve uma variação positiva de R\$ 8.267,70.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84408912-134d-47d2-a3bf-0be55fa00171

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Paulo Roberto Felix
Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020