

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

Exercício de 2020



1 de 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.806.639,81	4.411.628,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		19.837.063,80	14.339.947,20
ORDINÁRIO	1	35,47	1.197,94	ORDINÁRIO	5	12.837.437,60	9.661.608,23
VINCULADO		7.806.604,34	4.410.430,24	VINCULADO		6.999.626,20	4.678.338,97
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	7.806.604,34	4.410.430,24	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	329.554,80
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		11.279.296,97	9.663.124,54	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	6.999.626,20	4.348.784,17
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.279.296,97	9.663.124,54	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	85.000,00
REPASSE RECEBIDO	2	11.279.296,97	9.663.124,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	85.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.592.084,62	3.312.775,57	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	85.000,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.924.242,48	1.903.444,23	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.162.259,91	3.085.001,73
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.924.242,48	1.903.444,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.823.752,99	1.190.995,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	1.575.960,26	1.351.097,99	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.823.752,99	1.190.995,44
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	540.696,63	446.439,56	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	1.246.625,04	1.835.772,94
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	527.195,68	466.273,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	431.371,57	452.575,65
ISS	3	47.231,35	28.114,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	351.048,37	930.996,55
OUTROS DEPÓSITOS	3	401,30	0,00	ISS	7	3.494,58	42.929,74
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	2.460,00	390,00	OUTROS DEPÓSITOS	7	401,30	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	445.408,34	400.271,97	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	2.310,00	390,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	12.566,96	9.608,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	445.408,34	400.271,97
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		91.881,88	58.233,35	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	12.590,88	8.609,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	91.881,88	58.233,35	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		91.881,88	58.233,35
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	91.881,88	58.233,35
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		811.042,03	933.462,67	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		811.042,03	933.462,67	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		489.739,72	811.042,03
CONTA ÚNICA	4	811.042,03	933.462,67	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		489.739,72	811.042,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		23.489.063,43	18.320.990,96	CONTA ÚNICA	8	489.739,72	811.042,03
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		23.489.063,43	18.320.990,96

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE Nº 029272/0-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=49f5839348a54a12adce-c529b0e5d406

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2020

Local de origem: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 359, Bairro Centro, 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 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 –

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA

SECRETÁRIA DE SAÚDE

288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5f406

Mu

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

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.

Nome da Gestora do Fundo:

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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.

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.806.639,81, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 11.279.296,97 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.924.242,48), Consignações (R\$ 1.575.960,26) e de Créditos a Receber (R\$ 91.881,88), o que totaliza R\$ 3.592.084,62.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 811.042,03, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 19.837.063,80, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA

SECRETÁRIA DE SAÚDE

288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.823.752,99), Consignações (R\$ 1.246.625,04) e Créditos a Receber (R\$ 91.881,88), totalizando R\$ 3.162.259,91.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 489.739,72, sendo R\$ 489.739,72 em bancos, investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 811.042,03) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 489.739,72), houve uma variação negativa de R\$ 321302,31.

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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-4845-4a12-adce-c529b0e5b406

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

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

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		758.754,25	696.905,14	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.082.172,48	1.773.403,85
<u>ORDINÁRIO</u>	1	31,57	98,16	<u>ORDINÁRIO</u>	5	1.093.677,70	974.954,71
<u>VINCULADO</u>		758.722,68	696.806,98	<u>VINCULADO</u>		988.494,78	798.449,14
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	758.722,68	696.806,98	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	988.494,78	798.449,14
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.299.799,01	1.045.073,91	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	25.651,20
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.299.799,01	1.045.073,91	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		0,00	25.651,20
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	1.299.799,01	1.045.073,91	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		191.133,39	282.239,77	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	25.651,20
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		47.283,83	159.271,75	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		249.616,03	228.865,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	47.283,83	159.271,75	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		128.617,21	107.836,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		128.623,38	116.157,95	RP PROCESSADOS PAGOS	7	128.617,21	107.836,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	86.409,24	65.167,04	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		105.772,64	114.218,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	8.841,65	6.129,92	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	80.290,59	65.011,70
ISS	3	7.542,44	9.020,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	5.753,01
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	960,00	150,00	ISS	7	0,00	8.578,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	24.822,05	35.690,56	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	660,00	120,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	48,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	24.822,05	34.755,56
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		15.226,18	6.810,07	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		15.226,18	6.810,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	15.226,18	6.810,07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	15.226,18	6.810,07
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		118.524,34	122.226,07	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		36.422,48	118.524,34
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		118.524,34	122.226,07	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		36.422,48	118.524,34
CAIXA	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	118.524,34	122.226,07	CONTA ÚNICA	8	36.422,48	118.524,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		2.368.210,99	2.146.444,89	TOTAL		2.368.210,99	2.146.444,89

PAULO ROBERTO FELIX
 SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/0-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?Codigo=documento_49158393-48a5-4a12-adec-c529b0e5d406

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 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

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

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 Gestor do Fundo:

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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:

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 758.754,25, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 1.299.799,01 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 47.283,83), Consignações (R\$ 128.623,38) e de Créditos a Receber (R\$ 15.226,18), o que totaliza R\$ 191.133,39.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 118.524,34, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.082.172,48, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 128.617,21), Consignações (R\$ 105.772,64) e Créditos a Receber (R\$ 15.226,18), totalizando R\$ 249.616,03.

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$36.422,48, sendo seu total em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 118.524,34) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 36.422,48), houve uma variação negativa de R\$ 82.101,86.

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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5d406

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=49158393-48a5-4a12-adec-c529b0e5d406

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.775,51	4.914,10	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		172.414,91	221.233,70
ORDINÁRIO	1	4.775,51	1.126,82	ORDINÁRIO	5	172.414,91	221.233,70
VINCULADO		0,00	3.787,28	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		183,29	10.210,95
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	3.787,28	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		183,29	10.210,95
ORÇAMENTÁRIA				REPASSE CONCEDIDO	6	183,29	10.210,95
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		160.049,69	243.754,95	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.434,69	31.200,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		160.049,69	243.754,95	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		9.336,69	17.374,14
REPASSE RECEBIDO	2	160.049,69	243.754,95	RP PROCESSADOS PAGOS	7	9.336,69	17.374,14
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.058,63	22.243,93	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.367,54	12.313,63
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.398,76	10.002,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	4.367,54	6.918,52
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.398,76	10.002,07	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	768,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.929,41	10.729,00	ISS	7	0,00	2.110,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	4.524,30	6.990,49	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	0,00	2.516,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	607,60	420,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		730,46	1.512,86
ISS	3	1.767,51	801,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	730,46	1.512,86
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	0,00	2.516,96	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	30,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		182,15	13.331,21
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		730,46	1.512,86	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		182,15	13.331,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	730,46	1.512,86	CAIXA	8	0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				CONTA ÚNICA	8	182,15	13.331,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		13.331,21	5.063,51	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.331,21	5.063,51	TOTAL		187.215,04	275.976,49
CAIXA	4	0,00	0,00				
CONTA ÚNICA	4	13.331,21	5.063,51				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
TOTAL		187.215,04	275.976,49				

PAULO ROBERTO FELIX
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE Nº 029272/0-9

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

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 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

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 Gestor do Fundo:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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.

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5f406

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.775,51, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 160.049,69 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.398,76), Consignações (R\$ 6.929,41) e de Créditos a Receber (R\$ 730,46), o que totaliza R\$ 9.058,63.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 13.331,21, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 172.414,91, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 183,29, sendo em sua totalidade para o FMAS de Tacaratu.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 9.336,69), Consignações (R\$ 4.367,54) e Créditos a Receber (R\$ 730,46), totalizando R\$ 14.434,69.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 182,15, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 13.331,21) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 182,15), houve uma variação negativa de R\$ 13.149,06.

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 N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-4845-4a12-adce-c529b0e5b406

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

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

Exercício de 2020



1 de 8

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		16.031.760,22	18.294.478,49	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		21.736.984,02	24.012.508,65
ORDINÁRIO	1	1.492,37	1.090.117,86	ORDINÁRIO	5	3.463.453,70	3.649.089,14
VINCULADO		16.030.267,85	17.204.360,63	VINCULADO		18.273.530,32	20.363.419,51
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	16.030.267,85	17.204.360,63	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	18.273.530,32	20.215.553,01
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.380.936,33	4.151.543,49	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	147.866,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.380.936,33	4.151.543,49	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		85.000,00	50.533,00
REPASSE RECEBIDO	2	4.380.936,33	4.151.543,49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		85.000,00	50.533,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.496.349,21	4.959.379,19	REPASSE CONCEDIDO	6	85.000,00	50.533,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.190.527,50	1.939.143,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.915.511,16	5.470.269,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.190.527,50	1.939.143,01	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.076.631,70	2.246.268,88
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.172.211,33	2.878.229,30	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.076.631,70	2.246.268,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.350.330,75	1.218.138,72	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.705.269,08	3.081.994,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	322.898,15	246.530,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.274.430,68	1.110.454,84
ISS	3	68.152,78	158.773,80	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	403.932,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	3.616,00	5.809,25	ISS	7	0,00	294.780,51
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	10.800,00	1.470,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	3.656,25	6.282.000,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.362.223,23	1.190.691,62	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	10.859,62	1.470,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	54.190,42	56.815,66	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.362.223,23	1.189.659,92
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		133.610,38	142.006,88	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	54.099,30	75.414,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	133.610,38	142.006,88	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		133.610,38	142.006,88
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	133.610,38	142.006,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.532.920,71	4.660.830,95	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.532.920,71	4.660.830,95	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		704.471,29	2.532.920,71
CONTA ÚNICA	4	2.532.920,71	4.660.830,95	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		704.471,29	2.532.920,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		27.441.966,47	32.066.232,12	CONTA ÚNICA	8	704.471,29	2.532.920,71
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		27.441.966,47	32.066.232,12

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE Nº 029272/0-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 4915839348854a12adce-c529b0e5d406

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA

SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO

007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

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 da Gestora do Fundo:

Luciene de Carvalho Torres, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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.

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 16.031.760,22, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 4.380.936,33 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.190.527,50), Consignações (R\$ 3.172.211,33) e de Créditos a Receber (R\$ 133.610,38), o que totaliza R\$ 4.496.349,21

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.532.920,71, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 21.736.984,02, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 85.000,00, sendo para o Fundo Municipal de Saúde.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-48a5-4a12-adce-c529b0e5d406

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.076.631,70), Consignações (R\$ 2.705.269,08) e Créditos a Receber (R\$ 133.610,38), totalizando R\$ 4.915.511,16.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 704.471,29, sendo em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 2.532.920,71) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 704.471,29), houve uma variação negativa de R\$ 1.828.449,42.

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 N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-4845-4a12-adce-c529b0e5b406

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49158393-4845-4a12-adce-c529b0e5b406

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9