

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>16.907.718,25</b>	<b>12.412.379,63</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>27.919.921,02</b>	<b>20.875.401,45</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	64.328,45	99.515,52	<u>ORDINÁRIO</u>	5	9.069.408,39	7.496.566,49
<u>VINCULADO</u>		16.843.389,80	12.312.864,11	<u>VINCULADO</u>		18.850.512,63	13.378.834,96
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	16.843.389,80	12.312.864,11	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	18.850.512,63	13.378.834,96
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.178.119,84</b>	<b>7.989.054,66</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		7.178.119,84	7.989.054,66	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	6	0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	7.178.119,84	7.989.054,66	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>6.223.930,94</b>	<b>5.318.236,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.632.899,49</b>	<b>4.578.990,05</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		3.327.559,49	2.603.216,77	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.616.914,03	2.378.046,24
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	3.327.559,49	2.603.216,77	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.616.914,03	2.378.046,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	2.844.283,00	2.575.383,14	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	1.963.897,01	2.061.307,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	350.519,61	280.285,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	353.346,31	259.210,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	934.134,19	793.415,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	13.169,90	397.050,00
ISS	3	12.443,48	2.843,44	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	11.566,72	9.062,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	11.566,72	9.071,60	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	292.539,70	271.876,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	268.457,58	277.436,23	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	531.558,58	546.929,29
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	533.985,88	492.861,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	41.803,75	31.340,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	42.557,24	31.382,36	CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	690.618,30	688.086,61	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	719.912,05	545.838,17
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		52.088,45	139.636,09	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		52.088,45	139.636,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	3	0,00	65.341,13	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	7	0,00	65.341,13
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	29.833,50	35.632,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	29.833,50	35.632,90
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	22.254,95	38.662,06	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	22.254,95	38.662,06
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.387.159,58</b>	<b>1.121.880,79</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>144.108,10</b>	<b>1.387.159,58</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.387.159,58	1.121.880,79	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		144.108,10	1.387.159,58
CONTA ÚNICA	4	1.387.159,58	1.121.880,79	CAIXA	8	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	8	144.108,10	1.387.159,58
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>31.696.928,61</b>	<b>26.841.551,08</b>	<b>TOTAL</b>		<b>31.696.928,61</b>	<b>26.841.551,08</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.cepa.br/validar/validarDoc.seam Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus

##### CNPJ:

09.159.378/0001-07

##### Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus -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 Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome do Gestor do Fundo:**

José Edson de Sousa, cargo: Secretário Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## 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\$ 16.907.718,25, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 7.178.119,84 de repasses da Prefeitura.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 3.327.559,49, Consignações R\$ 2.844.283,00 e de Outros Recebimentos R\$ 52.088,45, o que totaliza R\$ 6.223.930,94.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 1.387.159,58, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 27.919.921,02, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros para esta entidade.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 1.616.914,03, Consignações R\$ 1.963.897,01 e Outros Pagamentos Extra R\$ 52.088,45, totalizando R\$ 3.632.899,49.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 144.108,10, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 1.387.159,58 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 144.108,10, houve uma variação negativa de R\$ 1.243.051,48.

#### **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.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

### NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

**FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.602.710,33</b>	<b>1.196.624,80</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.296.728,79</b>	<b>3.195.959,91</b>
ORDINÁRIO		221,18	755,53	ORDINÁRIO		2.041.577,98	1.937.309,92
VINCULADO		1.602.489,15	1.195.869,27	VINCULADO		1.255.150,81	1.258.649,99
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.602.489,15	1.195.869,27	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.255.150,81	1.258.649,99
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>2.382.987,10</b>	<b>1.833.723,95</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>27.866,49</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.382.987,10	1.833.723,95	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		27.866,49	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.382.987,10	1.833.723,95	REPASSE CONCEDIDO		27.866,49	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>487.674,40</b>	<b>867.383,57</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>777.660,39</b>	<b>738.578,33</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		190.490,10	594.178,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		467.482,81	501.000,91
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		190.490,10	594.178,60	RP PROCESSADOS PAGOS		467.482,81	501.000,91
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		281.385,41	244.340,91	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		294.378,69	208.713,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		122.180,45	115.868,83	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		106.662,50	98.055,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		27.039,04	19.200,42	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		14.489,93	34.156,79
ISS		9.497,92	6.336,89	ISS		0,00	16.049,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		23.809,22	18.585,68	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		25.893,54	19.534,72
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		27.660,24	19.745,45	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		35.328,31	15.865,63
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.270,82	10.666,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.892,36	10.666,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		603,45	468,48	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		651,94	445,88
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		62.324,27	53.469,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		104.460,11	13.939,16
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.798,89	28.864,06	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.798,89	28.864,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.053,09	15.150,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.053,09	15.150,20
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.745,80	13.713,86	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.745,80	13.713,86
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>431.813,17</b>	<b>468.619,09</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>802.929,33</b>	<b>431.813,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		431.813,17	468.619,09	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		802.929,33	431.813,17
CONTA ÚNICA		431.813,17	468.619,09	CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		802.929,33	431.813,17
<b>TOTAL</b>		<b>4.905.185,00</b>	<b>4.366.351,41</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.905.185,00</b>	<b>4.366.351,41</b>

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tcep.br/etce/vvalidarDoc.aspx?CodigoDocumento:4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914



# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus

##### CNPJ:

11.153.403/0001-97

##### Endereço da entidade:

Rua São José, nº 22, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus -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 do Brejo da Madre de Deus -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 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome da Gestora do Fundo:

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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:**

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.

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

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:**

---

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

### NOTA EXPLICATIVA

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

**Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.602.489,15, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 2.382.987,10 de repasses da Prefeitura.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 190.490,10, Consignações R\$ 281.385,41 e de Créditos a Receber R\$ 15.798,89, o que totaliza R\$ 487.674,40.

**Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 431.813,17 provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.296.728,79, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

No exercício, estas totalizaram R\$ 27.866,49, sendo para Prefeitura.

**Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 467.482,81, Consignações R\$ 294.378,69 e Créditos a Receber R\$ 15.798,89, totalizando R\$ 777.660,39.

**Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 802.929,33, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 431.813,17 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 802.929,33, houve uma variação positiva de R\$ 371.116,16.

---

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há 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:**

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

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

**Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021**

---

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.cepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>25,42</b>	<b>104,66</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	<u>25,42</u>	<u>104,66</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>66,70</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>66,70</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	43,20
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>5.152,99</b>	<b>5.115,03</b>	ISS	7	0,00	23,50
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.152,99</u>	<u>5.115,03</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>5.178,41</b>	<b>5.152,99</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	4	<u>5.152,99</u>	<u>5.115,03</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.178,41</u>	<u>5.152,99</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	8	<u>5.178,41</u>	<u>5.152,99</u>
<b>TOTAL</b>		<b>5.178,41</b>	<b>5.219,69</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.178,41</b>	<b>5.219,69</b>

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
 PRESIDENTE  
 018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tepe.ce.br/epd/validarDocumento.aspx Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

##### CNPJ:

11.153.407/0001-75

##### Endereço da entidade:

Rua Dom Luiz de Brito, nº 213, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus -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 do Brejo da Madre de Deus -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 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA

PRESIDENTE

018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR

CRC PE N° 027956/O-4



# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome da Gestora do Fundo:**

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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.

---

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## 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\$ 25,42, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 5.152,99, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## 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\$ 5.178,41, investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 5.152,99 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 5.178,41, houve uma variação positiva de R\$ 25,42.

#### **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 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.

---

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## 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.

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28,47</b>	<b>128,60</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>985.205,15</b>	<b>126,00</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>28,47</u>	<u>128,60</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>985.205,15</u>	<u>126,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	28,47	128,60	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	985.205,15	126,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>564.276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>564.276,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	564.276,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>420.929,15</b>	<b>0,00</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>407.095,30</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>8.170,76</b>	<b>8.142,29</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	407.095,30	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.170,76</u>	<u>8.142,29</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>13.833,85</u>	<u>0,00</u>	CAIXA	8	0,00	0,00
ISS	3	13.833,85	0,00	CONTA ÚNICA	8	8.170,76	8.142,29
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>8.142,29</b>	<b>8.139,69</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.142,29</u>	<u>8.139,69</u>	<b>TOTAL</b>		<b>993.375,91</b>	<b>8.268,29</b>
CONTA ÚNICA	4	8.142,29	8.139,69				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>993.375,91</b>	<b>8.268,29</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: HILÁRIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.ipepe.tc.br/epd/validarDoc.seam Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

\_\_\_\_\_  
 HILÁRIO PAULO DA SILVA  
 PREFEITO CONSTITUCIONAL  
 681.528.504-97

\_\_\_\_\_  
 FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo de Desenvolvimento Municipal

##### CNPJ:

18.047.224/0001-14

##### Endereço da entidade:

Rua Vereador Abel de Freitas, nº S/N Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus -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 FEM do Brejo da Madre de Deus -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 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

---

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome do Gestor do Fundo:**

Hilário Paulo da Silva cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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.

---

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4



# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## 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\$ 28,47, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 564.276,00 de repasses da Prefeitura.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 407.095,30, Consignações R\$ 13.833,85, o que totaliza R\$ 420.929,15

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 8.142,29, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 985.205,15, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros para esta entidade.

---

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/ev/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Não houve registros para esta entidade.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 8.170,76, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 8.142,29 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 8.170,76, houve uma variação positiva de R\$ 28,47.

#### **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.

---

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

### NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914

**CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 1

ISOLADO:8 - CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epi/vajidaDoc.sem Código do documento: 4127a347-9745-451b-9e48-2d26b9a13914