

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

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		6.312.364,35	4.516.187,62	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		11.432.171,75	7.275.683,90
???		0,00	4.493.738,77	???		797.437,94	989.197,80
SAÚDE		0,00	4.464.065,40	ORDINARIO		797.437,94	989.197,80
SAÚDE-OUTROS		0,00	29.673,37	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.463.371,43	1.958.477,48
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>234.824,84</u>	<u>0,00</u>	ORDINARIO		2.463.371,43	1.958.477,48
SAÚDE		230.803,90	0,00	<u>TESOURO</u>		<u>4.480.537,76</u>	<u>2.301.302,19</u>
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		4.020,94	0,00	ORDINARIO		4.435.244,51	2.301.302,19
<u>TESOURO</u>		<u>157.500,00</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE		45.293,25	0,00
SAÚDE		157.500,00	0,00	<u>TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE</u>		<u>1.595.489,11</u>	<u>2.026.706,43</u>
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>2.811.921,11</u>	<u>0,00</u>	ORDINARIO		1.575.358,72	2.026.706,43
SAÚDE		2.811.921,11	0,00	SAÚDE		20.130,39	0,00
<u>TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE</u>		<u>106.378,14</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE</u>		<u>261.051,81</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		106.378,14	0,00	ORDINARIO		261.051,81	0,00
<u>TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>170.820,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19</u>		<u>1.834.283,70</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		170.820,00	0,00	SAÚDE		1.834.283,70	0,00
<u>RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE</u>		<u>602.674,64</u>	<u>22.448,85</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		589.123,27	108.197,57
SAÚDE		602.674,64	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>589.123,27</u>	<u>108.197,57</u>
SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	22.448,85	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19</u>		<u>2.201.541,60</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		589.123,27	108.197,57
SAÚDE		2.201.541,60	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		805.632,04	838.129,27
<u>OUTRAS FONTES</u>		<u>26.704,02</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>303.881,42</u>	<u>395.747,98</u>
ORDINARIO		26.704,02	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		203.443,21	84.611,29
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.731.714,70	2.970.596,96	RP PROCESSADOS PAGOS		100.438,21	311.136,69
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.731.714,70</u>	<u>2.970.596,96</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>424.136,33</u>	<u>401.945,17</u>
REPASSE RECEBIDO		3.731.714,70	2.970.596,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.383,52	268.801,20
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.144.541,50	1.135.046,55	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		130.752,81	133.143,97
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.053.829,83</u>	<u>324.612,27</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>77.614,29</u>	<u>40.436,12</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		758.665,77	221.444,06	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.591,13	13.850,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		295.164,06	103.168,21	FAMÍLIA PAGO			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.055.532,64</u>	<u>776.564,64</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.023,16	26.586,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		457.260,10	340.223,14	MATERNIDADE PAGO			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		335.497,97	229.769,78	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.001.702,92	2.640.009,43
ISS		131.913,88	72.296,15	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.001.702,92</u>	<u>2.640.009,43</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		130.860,69	134.275,57	CAIXA		0,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>35.179,03</u>	<u>33.869,64</u>	CONTA ÚNICA		2.001.702,92	2.640.009,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		23.551,20	12.273,64	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
FAMÍLIA PAGO				TOTAL		14.828.629,98	10.862.020,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.627,83	21.596,00				
MATERNIDADE PAGO							



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

Exercício de 2020

2 of 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.640.009,43	2.240.189,04				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.640.009,43</u>	<u>2.240.189,04</u>				
CAIXA		0,00	0,00				
CONTA ÚNICA		2.640.009,43	2.240.189,04				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		14.828.629,98	10.862.020,17				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2020

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 ???	0,00	0,00	0,00	4.493.738,77	0,00	4.493.738,77
300 SAÚDE			0,00	4.464.065,40		4.464.065,40
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	29.673,37		29.673,37
13 TESOURO	157.500,00	0,00	157.500,00	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	157.500,00	0,00	157.500,00	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	2.811.921,11	0,00	2.811.921,11	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.811.921,11	0,00	2.811.921,11	0,00	0,00	0,00
27 TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE	106.378,14	0,00	106.378,14	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	106.378,14	0,00	106.378,14	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	170.820,00	0,00	170.820,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	170.820,00	0,00	170.820,00	0,00	0,00	0,00
29 RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE	602.674,64	0,00	602.674,64	22.448,85	0,00	22.448,85
0 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO			0,00	22.448,85		22.448,85
300 SAÚDE	602.674,64	0,00	602.674,64	0,00	0,00	0,00
30 ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	2.201.541,60	0,00	2.201.541,60	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.201.541,60	0,00	2.201.541,60	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	234.824,84	0,00	234.824,84	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	230.803,90	0,00	230.803,90	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.020,94	0,00	4.020,94	0,00	0,00	0,00
99 OUTRAS FONTES	26.704,02	0,00	26.704,02	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	26.704,02	0,00	26.704,02	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.312.364,35	0,00	6.312.364,35	4.516.187,62	0,00	4.516.187,62



**MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO****INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria. CNPJ: **12.397.007/0001-78**

Rua Siqueira Campos, 109 – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Outras Atividades de atenção à saúde humana”. A taxa de mortalidade infantil média na cidade é de 9.26 para 1.000 nascidos vivos. As internações devido a diarreias são de 0.2 para cada 1.000 habitantes, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 708 de 30 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Maria José Massena. Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/03/2020;

Andreelly Caroline Morais de Lira: Secretária de Saúde. Período de gestão: 31/03/2020 a 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Fundo Municipal de Saúde

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais Créditos a Curto prazo, que se referem a antecipação do salário família e maternidade) e Ativo Não Circulante (imobilizado, com Bens Móveis e Imóveis, além da depreciação acumulada, dos Bens Móveis e da amortização acumulada, dos Bens Imóveis) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, com Pessoal e Encargos Sociais a Pagar, além de fornecedores a pagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo, que são as consignações). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados (Superávits ou Déficits Acumulados). No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 2.067.818,50. Redução em R\$ 595.871,25, em relação ao exercício de 2019, que apresentou valor de R\$ 2.663.689,75. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 55,48%, mostrando uma certa capacidade de pagamento a curto prazo, apesar do ano de bastantes dificuldades devido a pandemia.



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 2.001.702,92, houve uma redução com relação a 2019 de R\$ 638.306,51.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2020 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 66.115,58, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 42.435,26 em relação ao final do exercício de 2019.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 959.948,41. No exercício de 2020 chegou ao montante total de R\$ 2.083.808,60 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	2.020.712,72	1.035.227,18
Bens Imóveis	266.020,50	2.772,50
Total	2.286.733,22	1.037.999,68

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 985.485,54 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 263.248,00 em relação ao ano de 2019) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



1.2.2 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas

Os valores da conta de depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ (176.599,82) e em 2019 foi de R\$ (78.051,27). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) já em 2019 o valor total foi de R\$ 0,00. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2020 em R\$ (202.924,62), já no exercício de 2019 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (78.051,27).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 3.726.902,22, havendo um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 826.122,16.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, estão compreendidos nesse grupo apenas os Encargos Sociais a Pagar, portanto em 2020 apresentou um valor de R\$ 703.206,28, obtendo um aumento com relação ao ano anterior, no valor de R\$ 72.964,39. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo às contribuições ao RGPS a pagar.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2020 a conta obteve valor de R\$ 268.734,19. Houve um aumento de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 121.761,46, devido as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação a pandemia, e assim deixando baixa a capacidade de pagamento do fundo de saúde em arcar com seus compromissos de curto prazo e conseqüentemente priorizando os gastos para o combate a pandemia.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, encontra-se nesse grupo apenas a conta de consignações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 2.754.961,75, houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 631.396,31, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 722.858,10 e em 2020 totalizou em R\$ 424.724,88 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (298.133,22), de 2019 para 2020, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R\$ (298.133,22), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO - SAÚDE

MCASP – 8ª Edição		<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$ 1.053.820,33 (Um milhão, cinquenta e três mil, oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e três centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no exercício de 2020, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 71,99%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor total de R\$ 2.001.702,92 (Dois milhões, um mil, setecentos e dois reais e noventa e dois centavos) para o Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria.</p> <p>A título de repasses recebidos no exercício de 2020, ocorreram no montante de R\$ 3.731.714,70 (Três milhões, setecentos e trinta e um mil, setecentos e catorze reais e setenta centavos), maior que os valores recebidos no ano de 2019, que ficou no montante total de R\$ 2.970.596,96 (Dois milhões, novecentos e setenta mil, quinhentos e noventa e seis reais e noventa e seis centavos).</p>	<p>Documento Assinado Digitalmente por: JULLIANE DE BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA Acesse em: https://portal.tce.ce.gov.br/portal/validar_documento.asp?Codigo_documento:48dd49472-c5cf-4e21-b4f4-b582b822dfaf</p>
MCASP – 8ª Edição		<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não há deduções da receita orçamentária.</p>	

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

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		635.484,30	677.289,67	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA		1.291.149,64	1.101.235,22
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>338.313,15</u>	<u>392.363,07</u>	<u>TESOURO</u>		<u>931.765,82</u>	<u>922.140,65</u>
ORDINARIO		337.118,13	392.363,07	ORDINARIO		931.765,82	922.140,65
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.195,02	0,00	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>276.283,82</u>	<u>179.094,57</u>
<u>TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>291.178,65</u>	<u>283.882,50</u>	ORDINARIO		276.283,82	179.094,57
ORDINARIO		115.820,05	283.882,50	<u>ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19</u>		<u>83.100,00</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		175.358,60	0,00	SAÚDE		83.100,00	0,00
<u>ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19</u>		<u>5.992,50</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		65.454,87	0,00
SAÚDE		5.992,50	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>65.454,87</u>	<u>0,00</u>
<u>OUTRAS FONTES</u>		<u>0,00</u>	<u>1.044,10</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
ORDINARIO		0,00	1.044,10	REPASSE CONCEDIDO		65.454,87	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		580.343,78	510.188,93	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		73.908,48	118.654,68
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>580.343,78</u>	<u>510.188,93</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>40.480,76</u>	<u>45.311,11</u>
REPASSE RECEBIDO		580.343,78	510.188,93	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		30.485,50	32.635,42
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		138.751,10	153.962,57	RP PROCESSADOS PAGOS		9.995,26	12.675,69
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>58.999,43</u>	<u>67.707,54</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>32.324,02</u>	<u>51.934,37</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		29.100,11	57.681,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		31.481,64	42.884,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		29.899,32	10.025,80	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		842,38	9.049,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>78.614,01</u>	<u>81.351,91</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>1.103,70</u>	<u>21.409,20</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		61.578,43	57.806,15	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.103,70	787,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.690,69	2.819,77	FAMÍLIA PAGO			
ISS		14.923,70	12.075,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	20.622,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		421,19	8.650,41	MATERNIDADE PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>1.137,66</u>	<u>4.903,12</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		244.886,05	320.819,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		904,96	653,82	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>244.886,05</u>	<u>320.819,86</u>
FAMÍLIA PAGO				CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		232,70	4.249,30	CONTA ÚNICA		244.886,05	320.819,86
MATERNIDADE PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		320.819,86	199.268,59	TOTAL		1.675.399,04	1.540.709,76
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>320.819,86</u>	<u>199.268,59</u>				
CAIXA		0,00	0,00				
CONTA ÚNICA		320.819,86	199.268,59				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		1.675.399,04	1.540.709,76				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	338.313,15	0,00	338.313,15	392.363,07	0,00	392.363,07
1 ORDINARIO	337.118,13	0,00	337.118,13	392.363,07	0,00	392.363,07
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.195,02	0,00	1.195,02	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	291.178,65	0,00	291.178,65	283.882,50	0,00	283.882,50
1 ORDINARIO	115.820,05	0,00	115.820,05	283.882,50	0,00	283.882,50
300 SAÚDE	175.358,60	0,00	175.358,60	0,00	0,00	0,00
30 ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	5.992,50	0,00	5.992,50	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	5.992,50	0,00	5.992,50	0,00	0,00	0,00
99 OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	1.044,10	0,00	1.044,10
1 ORDINARIO			0,00	1.044,10		1.044,10
TOTAL	635.484,30	0,00	635.484,30	677.289,67	0,00	677.289,67



**MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO****INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Chã de Alegria. CNPJ: **13.145.986/0001-30**

Rua Presidente Joao Pessoa, 11 – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

O Fundo Municipal de Assistência Social de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Serviços de assistência social sem alojamento”. Em 2016, o salário médio mensal era de 1.9 salários mínimos. A proporção de pessoas ocupadas em relação à população total era de 5.6%. Considerando domicílios com rendimentos mensais de até meio salário mínimo por pessoa, tinha 51% da população nessas condições, o que o colocava na posição 87 de 185 dentre as cidades do estado e na posição 1200 de 5570 dentre as cidades do Brasil, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 708 de 30 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Andrelly Caroline Moraes de Lira. Cargo: Secretária de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Fundo Municipal de Assistência Social

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais Créditos a Curto prazo, que se referem a antecipação do salário família e maternidade) e Ativo Não Circulante (imobilizado, com Bens Móveis e depreciação acumulada, dos Bens Móveis) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, com Pessoal e Encargos Sociais a Pagar, além de fornecedores a pagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo, que são as consignações). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados (Superávits ou Déficits Acumulados). No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.



Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 262.829,98. Diminuindo em R\$ 75.967,77 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 338.797,75. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 100,21%, mostrando excelente capacidade de pagamento a curto prazo e ainda com sobra.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, apresentou o valor de R\$ 244.886,05, houve uma redução expressiva com relação ao exercício de 2019, no montante total de R\$ 75.933,81.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2020 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 17.943,93, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve uma pequena redução de R\$ 33,96 em relação ao final do exercício de 2019.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 104.445,46. No exercício de 2020 chegou ao montante total de R\$ 160.995,88 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	168.306,83	105.473,03

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 62.833,80 em relação ao ano de 2019) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos



registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior (10% a.a), em 2020 está acumulada em R\$ 7.310,95 e em 2019 foi de R\$ 1.027,57.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 262.274,69, um aumento com relação ao exercício anterior no montante de total de R\$ 66.520,94.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, estão compreendidos nesse grupo apenas os Encargos Sociais a Pagar, no entanto a conta Encargos sociais a Pagar em 2020 apresentou um valor de R\$ 7.679,42, havendo um aumento com relação ao ano anterior, no valor de R\$ 3.533,97, devido as dificuldades enfrentadas no exercício de 2020 relativo a pandemia mundial.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2020 a conta obteve valor de R\$ 28.274,53. Houve um aumento da dívida com relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 16.370,09, mostrando que a entidade não conseguiu arcar com os compromissos em curto prazo, relativo aos seus Fornecedores a pagar, muito por conta das dificuldades que o município passou com o enfrentamento da pandemia no exercício.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, encontra-se nesse grupo apenas a conta de consignações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 226.320,74, houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 46.616,88, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 247.489,46 e em 2020 totalizou em R\$ 161.551,17 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (85.938,29), de 2019 para 2020, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R\$ (85.938,29), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

