

Fundo Municipal de Saúde de Escada

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://efcpe.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6c34efaf-6882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI
2020

Publicado em março de 2021



BFI
2020

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2020, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

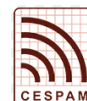
Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 281.610,89 (superavitário). A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA
Gestora

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Contador





Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6c34efaf-f882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

BFI
2020

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		16.063.827,72	10.740.609,68
ORDINÁRIO		0,00	7.311,57
TESOURO		161.692,15	10.733.298,11
ORDINARIO		47.970,00	0,00
SAÚDE		113.722,15	0,00
BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA		0,00	381.146,95
BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		0,00	6.210.732,92
BLOCO DE CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		0,00	26.000,00
BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C.		0,00	3.278.098,12
BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	566.012,79
BLOCO DE INVESTIMENTO SUS		0,00	270.000,00
CONVÊNIO SAÚDE		0,00	1.307,33
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		138.597,50	0,00
SAÚDE		138.597,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		15.763.538,07	0,00
SAÚDE		15.763.538,07	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		16.701.237,36	18.107.864,61
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.701.237,36	18.107.864,61
REPASSE RECEBIDO		16.701.237,36	18.107.864,61
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		5.906.571,41	4.506.652,87
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.257.019,34	2.684.870,50
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		595,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.256.424,34	2.684.870,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.649.552,07	1.821.782,37
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		5.634,30	5.473,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		52.999,96	69.723,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.180.996,14	341.558,90
ISS		558.828,40	112.384,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		110.281,44	120.974,23
PENSÃO ALIMENTÍCIA		32.239,19	37.093,67
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		889.972,12	373.837,29
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	1.930,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		818.600,52	758.805,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 04		420.111,42	472.035,70
CONTA ÚNICA		420.111,42	472.035,70
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05		0,00	0,00
TOTAL		39.091.747,91	33.827.162,86
DEPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06		34.359.226,74	30.136.966,22
ORDINÁRIO		0,00	19.958.094,13
TESOURO		16.383.586,95	10.178.872,09
SAÚDE		16.383.586,95	0,00
BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA		0,00	156.879,70
BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		0,00	5.941.979,87
BLOCO DE CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		0,00	832,64
BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C.		0,00	3.486.641,30
BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	292.260,58
CONVENIO SAÚDE		0,00	300.278,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		135.876,71	0,00
SAÚDE		135.876,71	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		17.839.763,08	0,00
SAÚDE		17.839.763,08	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS NOTA 07		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 08		4.030.798,86	3.270.085,22
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.841.744,48	1.988.436,03
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.860,00	29.419,42
RP PROCESSADOS PAGOS		1.836.884,48	1.959.016,61
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.189.054,38	1.281.649,19
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		5.607,47	5.419,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		45.674,82	56.132,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		92.258,03	105.805,70
ISS		21.308,58	27.258,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.237,30	8.253,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA		31.832,67	35.922,87
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.003.953,06	344.130,36
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		88.736,57	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 09		882.445,88	698.725,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		701.722,31	420.111,42
CONTA ÚNICA		701.722,31	420.111,42
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 09		0,00	0,00
TOTAL		39.091.747,91	33.827.162,86

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA
SECRETÁRIA
051.132464-25

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
CONTADOR
008.083.754-90



Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://efcfe.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6c344efa7-f882-4c95-88d5-2a67559a02d6e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA
SECRETÁRIA
051.132464-25

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
CONTADOR
008.083.754-90



Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6c34efa7-f882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Acesso em: <https://eicr.ice.mec.gov.br/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=66346172-8082-405-80815-267250929246>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:
A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		16.063.827,72	10.740.609,68
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>7.311,57</u>
<u>TESOURO</u>		<u>161.692,15</u>	<u>10.733.298,11</u>
ORDINÁRIO		47.970,00	0,00
SAÚDE		113.722,15	0,00
BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA		0,00	381.146,95
BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		0,00	6.210.732,92
BLOCO DE CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		0,00	26.000,00
BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C.		0,00	3.278.098,12
BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	566.012,79
BLOCO DE INVESTIMENTO SUS		0,00	270.000,00
CONVÊNIO SAÚDE		0,00	1.307,33
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>138.597,50</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		138.597,50	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>15.763.538,07</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		15.763.538,07	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		16.701.237,36	18.107.864,61
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>16.701.237,36</u>	<u>18.107.864,61</u>
REPASSE RECEBIDO		16.701.237,36	18.107.864,61

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIREZ RAPOSO
 Acesso em: https://tcece.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 6c34efaf-6882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03	5.906.571,41	4.506.652,87
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>2.257.019,34</u>	<u>2.684.870,50</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	595,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.256.424,34	2.684.870,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>3.649.552,07</u>	<u>1.821.782,37</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	5.634,30	5.473,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	52.999,96	69.723,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.180.996,14	341.558,90
ISS	558.828,40	112.384,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	110.281,44	120.974,23
PENSÃO ALIMENTÍCIA	32.239,19	37.093,67
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	889.972,12	373.837,29
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.930,50
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	818.600,52	758.805,69
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	420.111,42	472.035,70
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> NOTA 04	<u>420.111,42</u>	<u>472.035,70</u>
CONTA ÚNICA	420.111,42	472.035,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> NOTA 05	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	39.091.747,91	33.827.162,86

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 16.063.827,72

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 16.701.237,36.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.906.571,41.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 420.111,42, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06		34.359.226,74	30.136.966,22
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>19.958.094,13</u>
<u>TESOURO</u>		<u>16.383.586,95</u>	<u>10.178.872,09</u>
SAÚDE		16.383.586,95	0,00
BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA		0,00	156.879,70
BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		0,00	5.941.979,87
BLOCO DE CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		0,00	832,64
BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C.		0,00	3.486.641,30
BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	292.260,58
CONVÊNIO SAÚDE		0,00	300.278,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>135.876,71</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		135.876,71	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>17.839.763,08</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		17.839.763,08	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS NOTA 07		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 08		4.030.798,86	3.270.085,22
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.841.744,48</u>	<u>1.988.436,03</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.860,00	29.419,42
RP PROCESSADOS PAGOS		1.836.884,48	1.959.016,61

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.189.054,38	1.281.649,19
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	5.607,47	5.419,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	45.674,82	56.132,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	92.258,03	105.805,70
ISS	21.308,58	27.258,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	17.237,30	8.253,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA	31.832,67	35.922,87
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.003.953,06	344.130,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	88.736,57	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	882.445,88	698.725,89
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 09	701.722,31	420.111,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	701.722,31	420.111,42
CONTA ÚNICA	701.722,31	420.111,42
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 09	0,00	0,00
TOTAL	39.091.747,91	33.827.162,86

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 34.359.226,74

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.030.798,86.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 701.722,31. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Assese em: https://tcece.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6c34efaf-6882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02	16.701.237,36	18.107.864,61
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	16.701.237,36	18.107.864,61
REPASSE RECEBIDO	16.701.237,36	18.107.864,61

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 16.701.237,36

Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00

Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS NOTA 07	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 0,00

Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00

Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Entidade não registrou durante o exercício de 2020 deduções de receita.

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2021	Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Asses em: <https://tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6c34efa7-f882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Assese em: https://tcece.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6c34efaf-1882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Asses em: https://tcece.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6c34efaf7-f882-4c95-88d5-2a6759a02d6e

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 6c34efa7-f882-4c95-8bd5-2a6759a02d6e

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA
 Gestora

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Contador
 CRC-PE Nº 020860/O-0