



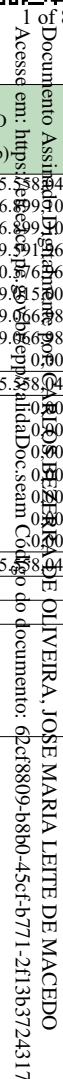
ITEM 05

Balanço Orçamentário de cada fundo municipal
(Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64),
acompanhado das respectivas notas explicativas
(conforme modelos constantes nos anexos XIX e
XX, no que couber), de acordo com o Manual de
Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente
para o exercício (1) e (2)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 62c18809-b8b0-45cf-b711-2f13b3724317

FUNDO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.250.000,00	2.957.147,83	2.522.162,31	2.522.162,31	2.257.632,10	434.985,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.671.000,00	1.466.140,98	1.413.064,60	1.413.064,60	1.193.952,55	531.775,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.579.000,00	1.491.006,85	1.109.097,71	1.109.097,71	1.063.679,55	381.909,14
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	566.000,00	71.500,00	12.413,40	12.413,40	12.413,40	598.586,60
INVESTIMENTOS	566.000,00	71.500,00	12.413,40	12.413,40	12.413,40	598.586,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.816.000,00	3.028.647,83	2.534.575,71	2.534.575,71	2.270.045,50	494.072,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	3.816.000,00	3.028.647,83	2.534.575,71	2.534.575,71	2.270.045,50	494.072,12
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.816.000,00	3.028.647,83	2.534.575,71	2.534.575,71	2.270.045,50	494.072,12
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	474.376,24	264.530,21	85.408,99	0,00	653.497,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	434.399,77	219.112,05	51.604,15	0,00	601.907,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.976,47	45.418,16	33.804,84	0,00	51.589,79
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	474.376,24	264.530,21	85.408,99	0,00	653.497,46

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercicio de 2020



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por ARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesso em: <https://sice.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 62cf8809-b8b0-45cf-b771-2f13b3724317

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA



Rua Desembargador Felismino Guedes, 135 - Centro
Cupira - PE | CEP 55460-000 | CNPJ: 10.191.799/0001-02
Telefone: (81) 3738.1370 | www.cupira.pe.gov.br

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 13.048.025/0001-07

E-mail: fmascupira@hotmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

Secretária – Maria Verônica de Melo Silva

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2016. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 62cf8809-b8b0-45cf-b771-2f13b6102487

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art.102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidência e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica, origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação”.

a) Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, quando relevante

Para a Unidade FMAS, não houve receitas e despesas intraorçamentárias, apenas transferências intraorçamentárias:

Entidade Concedente	Entidade Receptora	Valor
Prefeitura	Fundo Municipal de Assistência Social	1.650.562,61
TOTAL GERAL		1.650.562,61

b) O detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário);

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares houve o empenhamento no montante de R\$ 2.534.575,71 havendo abertura de Créditos Suplementares no valor de R\$ 504.050,00 (quinhentos e quatro mil e cinquenta reais) com anulação de dotações. Não foram abertos créditos especiais. Houve a abertura de exercício créditos extraordinários no valor R\$ 554.700,00 para o valimento e alocação de recursos extraordinários emanados do Governo Federal para o combate a situação de emergência causada pela pandemia do Covid-19.

c) a utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário;

Documentação Digitalmente por: CARLA DE OLIVEIRA e JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://cfc.br.gov.br/epp/va/da/Doc-6-1416-CC-08909-b8b0-45cf0771-2f13b3724317>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Não houve, no decorrer do exercício de 2020, reabertura de créditos especiais tampouco abertura e reabertura de créditos extraordinários.

d) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária

Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

e) Execução Orçamentária

A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativo (déficit) quando ocorrer o inverso.

e.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 1º da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

e.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2020
RECEITAS	Valor
Previsão Inicial	1.408.000,00
Previsão Atualizada (a)	1.408.000,00
Receitas Realizadas (b)	1.102.441,96
Saldo de Dotação c= (b-a)	-305.558,04
DESPESAS	Valor
Dotação Inicial	3.816.000,00
Créditos Adicionais	0,00
Dotação Atualizada (b)	3.028.647,83

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS B. DE OLIVEIRA e JOSE MARIA DE MACEDO
Acesse em: https://eccc-pe.gov.br/epp/validar/5055771-218b6324317

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Despesas Empenhadas (c)	2.534.575,71
Despesas Liquidadas	2.534.575,71
Despesa Paga	2.270.045,50
Saldo de Dotação d= (b+c)	494.072,12
Superávit/Déficit Orçamentário**	-1.432.133,75

As receitas da Assistência necessitam de receitas próprias para suprir as necessidades administrativas do Fundo. Caso considerado o repasse municipal, o Superávit orçamentário será de R\$ 218.428,86.

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa para o Fundo de Assistência, no exercício financeiro de 2020, em R\$ 3.816.000,00 (três milhões e oitocentos e dezesseis mil reais) com uma dotação atualizada de R\$ 3.028.647,83 (três milhões e vinte e oito mil e seiscentos e quarenta e sete reais e oitenta e três centavos), havendo abertura de Créditos Suplementares no valor de **R\$ 504.050,00** (quinhentos e quatro mil e cinquenta reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 13,20% do total do orçamento da Entidade.

e.3) Análise de quocientes

Quociente do Resultado Orçamentário	Receita Realizada (b)	0,43
	Despesa Executada (f)	

O Quociente do Resultado Orçamentário é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. Em 2020, a Assistência apresentou um Resultado de 0,43 ou seja, quociente menor que 1,00. Isso Corresponde que para cada R\$ 1,00 de despesa executada pelo FMA corresponde a R\$ 0,43 de receita advinda da União e Estado.

Quociente da Execução Orçamentária Corrente	Receita Realizada Corrente (Líquida)	0,43
	Despesa Empenhada Corrente	

O Quociente da Execução Orçamentária Corrente é resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se a receita corrente suportou as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária	Receita Realizada (b)	0,49
	Despesa Paga (h)	

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga.

Documento Assinado Digitalmente por: CAMILA OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://stce.ce.gov.br/epp/validarDoc.aspx?ent=17&id=62cf8809-b8b0-45cf-b97f-5b3724317>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

- f) **O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente;**

Para esta entidade não há Restos a Pagar não Processados Liquidados. Como Política Contábil, a entidade transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados, no exercício seguinte

- g) **o detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada;**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 605.625,88. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

- h) **O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.**

A Entidade é vinculada ao Regime Geral de Previdência Social.

Documentação assinada digitalmente por: ARLAN DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assinatura: 62cf8809-b8b0-45cf-b771-2f13b3724317
Acesse em: https://eic.pec.gov.br/validaDoc. Com o código do documento: 62cf8809-b8b0-45cf-b771-2f13b3724317



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 62c18809-b8b0-45cf-b771-2f13b3724317

FUNDO DA SAÚDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	6.882.000,00	6.882.000,00	10.211.993,65	3.329.993,65
RECEITA PATRIMONIAL	80.000,00	80.000,00	11.304,90	-68.695,10
Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	11.304,90	-68.695,10
TRANSFERENCIAS CORRENTES	6.556.000,00	6.556.000,00	10.196.736,50	3.640.736,50
Transferências da União e de suas Entidades	6.556.000,00	6.556.000,00	10.108.449,31	3.552.449,31
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	88.287,19	88.287,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	246.000,00	246.000,00	3.952,25	-242.047,75
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	246.000,00	246.000,00	3.952,25	-242.047,75
RECEITAS DE CAPITAL (II)	980.000,00	980.000,00	843.249,26	-136.750,74
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	980.000,00	980.000,00	843.249,26	-136.750,74
Transferências da União e suas Entidades	980.000,00	980.000,00	843.249,26	-136.750,74
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.862.000,00	7.862.000,00	11.055.242,91	3.193.242,91
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	7.862.000,00	7.862.000,00	11.055.242,91	3.193.242,91
DÉFICIT (VI)			6.167.858,08	
TOTAL (VII) = (V+VI)	7.862.000,00	7.862.000,00	17.223.100,99	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	11.339.000,00	18.297.121,74	16.963.853,04	16.963.853,04	15.903.793,75	1.333.268,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.221.000,00	6.907.863,67	6.845.540,89	6.845.540,89	6.456.879,30	62.322,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.118.000,00	11.389.258,07	10.118.312,15	10.118.312,15	9.446.914,45	1.270.945,92
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.357.000,00	405.185,70	259.247,95	259.247,95	259.247,95	145.937,75
INVESTIMENTOS	1.257.000,00	382.084,77	236.236,83	236.236,83	236.236,83	145.763,17
INVERSÕES FINANCEIRAS	75.000,00	66,50	0,00	0,00	0,00	66,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	25.000,00	23.034,43	23.011,12	23.011,12	23.011,12	2.311,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	12.696.000,00	18.702.307,44	17.223.100,99	17.223.100,99	16.163.041,70	1.479.206,45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	12.696.000,00	18.702.307,44	17.223.100,99	17.223.100,99	16.163.041,70	1.479.206,45
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	12.696.000,00	18.702.307,44	17.223.100,99	17.223.100,99	16.163.041,70	1.479.206,45
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.750.409,77	1.060.059,29	604.294,07	194.283,92	2.011.891,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.266.569,18	388.661,59	263.202,56	140.953,07	1.251.075,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	483.840,59	671.397,70	341.091,51	53.330,85	760.815,93
DESPESAS DE CAPITAL	5.862,59	0,00	0,00	673,09	5.189,50
INVESTIMENTOS	5.862,59	0,00	0,00	673,09	5.189,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.756.272,36	1.060.059,29	604.294,07	194.957,01	2.017.080,57

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUIRA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercicio de 2020



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado por: ARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
 Acesso em: 11/12/2020 às 14:00:00
 Endereço: https://sistema.pec.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 62cf8809-b8b0-45cf-b771-2f13b3724317

Exercício de 2020



Compromisso de todos por amor à nossa gente

Av. Desembargador Felismino Guimarães, 111 - Centro - Cupira - PE | CEP 55440-000
CNPJ: 10.191.799/0001-11
Telefone: (81) 3738.1370 | www.cupira.pe.gov.br

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde
Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público
Domicílio do Órgão: Av. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE
CEP: 55.460-000
Telefone: (81) 3738-0014
CNPJ: 11.472.475/0001-05
E-mail: saude@cupira.pe.gov.br
Site: www.cupira.pe.gov.br
Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo
Secretário – Carlos Alberto de Arruda Fabricio

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

33-47
Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E - mail: carlos_oliveir@hotmail.com

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://brasil.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 62c78809-b8b0-45cf-b771-2f13b3525596

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: ALEXSANDRE DE OLIVEIRA, J. (CPF: 040.141.419-9) em 12/05/2024 às 12:12:10. Código do documento: 82c1800b-0389-49c1-b771-2103b5723511
Acesse em: <https://eicad.p.e.gov.br/portal/consulta.do?menu=Código do documento: 82c1800b-0389-49c1-b771-2103b5723511>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

O Balanço Orçamentário previsto no art.102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação”.

Para a Unidade Fundo Municipal de Saúde, não houveram receitas e despesas intraorçamentárias, apenas transferências intraorçamentárias:

Entidade Concedente	Entidade Recebedora	Fonte de Recebimento	Valor
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	Recursos Próprios	R\$7.151.960,89
TOTAL GERAL			R\$7.151.960,89

b) O detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário);

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUIRÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares houve o empenhamento no montante de R\$ 17.223.100,99 (dezessete milhões, duzentos e vinte e três mil, cem reais e noventa e nove centavos) havendo abertura de Créditos Suplementares no valor de R\$ 8.459.295,13 (oito Milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, duzentos e noventa e cinco reais e treze Centavos), com anulação de dotações. Foram abertos no exercício créditos extraordinários no montante de R\$ 3.752.214,90 (três milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e quatro reais e noventa centavos). Não foram abertos créditos especiais.

c) a utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário;

Não houve, no decorrer do exercício de 2020, reabertura de créditos especiais tampouco abertura e reabertura de créditos extraordinários.

d) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária

Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

e) Execução Orçamentária

A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativo (déficit) quando ocorrer o inverso.

e.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

e.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Documentação emitida por: CARLOS AZEVEDO DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MENEZES
Acesse em: <http://www.fmscuiara.org.br/epi/validarDocumento.aspx?Codigo=6288809-b8b0-45b0-b771-213b3724317>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2020
RECEITAS	Valor
Previsão Inicial	R\$ 7.862.000,00
Previsão Atualizada (a)	R\$ 7.862.000,00
Receitas Realizadas (b)	R\$ 11.055.242,91
Saldo de Dotação c= (b-a)	R\$ 3.193.242,91
DESPESAS	Valor
Dotação Inicial	R\$ 12.696.000,00
Créditos Adicionais	R\$ 6.006.307,44
Dotação Atualizada (b)	R\$ 18.702.307,44
Despesas Empenhadas (c)	R\$ 17.223.100,99
Despesas Liquidadas	R\$ 17.223.100,99
Despesa Paga	R\$ 16.163.041,70
Saldo de Dotação d= (b+c)	R\$ 1.479.206,45
Superávit/Déficit Orçamentário*	R\$ 6.167.858,08

As receitas da saúde necessitam de receitas próprias para suprir as necessidades, bem como cumprimento do Art. 77, III, § 1º, do ADCT e 198 da CF, o qual compreende que os recursos mínimos aplicados às ações e serviços públicos de saúde serão equivalentes a quinze por cento do produto da arrecadação dos impostos que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os arts. 158 e 159, inciso I, alínea b. Caso considerado o repasse municipal, o déficit orçamentário será de R\$ 984.102,81 (novecentos e oitenta e quatro mil, cento e dois reais e oitenta e um centavos).

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa para o Fundo Municipal de Saúde, no exercício financeiro de 2020, em R\$ 12.696.000,00 (doze milhões, seiscentos e noventa e seis mil reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 8.459.295,13 (oito Milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, duzentos e noventa e cinco reais e treze Centavos) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 66,63% do total do orçamento da Entidade.

e.3) Análise de quocientes

Quociente do Resultado Orçamentário	Receita Realizada (b)	0,64
	Despesa Executada (f)	

O Quociente do Resultado Orçamentário é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. Em 2018, a saúde apresentou um Resultado de 0,54, ou seja, quociente menor que 1. Isso Corresponde que para cada R\$ 1,00 de despesa executada pelo FMS, corresponde a R\$ 0,54 de receita advinda da União e Estado.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACHADO
Acesse em: <https://stce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 62c18809-b8b0-481c-b771-8138729c117

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Quociente da Execução Orçamentária Corrente	Receita Realizada Corrente (Líquida)	0,52
	Despesa Empenhada Corrente	

O Quociente da Execução Orçamentária Corrente é resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se a receita corrente suportou as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária	Receita Realizada (b)	0,68
	Despesa Paga (h)	

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga.

f) O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente;

Para esta entidade não há Restos a Pagar não Processados Liquidados. Como Política Contábil, a entidade transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados, no exercício seguinte

g) o detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada;

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R\$ 2.348.514,92 (dois milhões, trezentos e quarenta e oito mil, quinhentos e quatorze reais e noventa centavos). Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

h) O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

A Entidade é vinculada ao Regime Geral de Previdência Social.

Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 62cf8909-8b0-40e1-b771-2f8b384317