



ITEM 07

Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

FUNDO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0d758495-1826-4a56-8445-0c5c9ba1b65b





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.102.441,96 | 1.110.081,83 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 2.534.575,71 | 2.417.404,35 |
| ORDINÁRIO | | 20.107,47 | 69.012,70 | ORDINÁRIO | | 1.694.274,27 | 1.618.386,90 |
| VINCULADO | | 1.082.334,49 | 1.041.069,13 | VINCULADO | | 840.301,44 | 799.017,43 |
| COMBATE à PADEMIA COVID -19 | | 420.700,00 | 0,00 | COMBATE à PADEMIA COVID -19 | | 96.704,16 | 0,00 |
| RECURSOS DE CONVENIOS | | 661.634,49 | 1.041.069,13 | RECURSOS DE CONVENIOS | | 743.597,28 | 799.017,43 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.650.562,61 | 1.326.857,91 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 1.650.562,61 | 1.326.857,91 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 1.650.562,61 | 1.326.857,91 | | | | |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 498.759,12 | 443.887,67 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 333.103,64 | 222.039,27 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 264.530,21 | 228.342,08 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 85.408,99 | 11.122.371,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 264.530,21 | 228.342,08 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 85.408,99 | 11.122.371,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 213.934,79 | 205.434,78 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 222.920,16 | 200.806,09 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 143.098,28 | 137.813,99 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 152.028,41 | 130.436,65 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.338,47 | 206,25 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.309,22 | 206,25 |
| ISS | | 31.584,05 | 27.981,01 | ISS | | 31.499,73 | 30.218,51 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 6.870,03 | 5.914,05 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 6.706,21 | 6.201,58 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 29.605,00 | 27.682,08 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 29.757,76 | 27.445,83 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.438,96 | 5.837,40 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.618,83 | 6.297,27 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 20.294,12 | 10.110,81 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 24.774,49 | 10.110,81 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 11.237,46 | 5.470,81 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 13.279,50 | 5.470,81 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | FAMÍLIA PAGO | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 9.056,66 | 4.640,00 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 11.494,99 | 4.640,00 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | MATERNIDADE PAGO | | | |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 605.625,82 | 364.242,03 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 989.710,16 | 605.625,82 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 605.625,82 | 364.242,03 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 989.710,16 | 605.625,82 |
| CONTA ÚNICA | | 605.625,82 | 364.242,03 | CONTA ÚNICA | | 989.710,16 | 605.625,82 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 3.857.389,51 | 3.245.069,44 | TOTAL | | 3.857.389,51 | 3.245.069,44 |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00758495-1826-4d56-8445-0c5c9ba8b65b

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

Secretaria – Maria Verônica de Melo Silva

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. 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 – 017.714/0

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 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.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epc/validaDoc.seam> Código do documento: 0758495-1826-4456-8445-959ba865b

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0b758495-1826-4456-8445-0c5c9ba8b65b

NOTA EXPLICATIVA

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
| | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Receita Orçamentária | 1.110.081,83 | 34,21% | 1.102.441,96 | 28,58% | -0,69% |
| Transferências Recebidas | 1.326.857,91 | 40,89% | 1.650.562,61 | 42,79% | 24,40% |
| Receita Extraorçamentária | 443.887,67 | 13,68% | 498.759,12 | 12,93% | 12,36% |
| Saldo do Exercício Anterior | 364.242,03 | 11,22% | 605.625,82 | 15,70% | 66,27% |
| Total | 3.245.069,44 | 100,00% | 3.857.389,51 | 100,00% | 18,87% |
| DISPÊNDIOS | 2019 | | 2020 | | |
| | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Despesa Orçamentária | 2.417.404,35 | 74,49% | 2.534.575,71 | 65,71% | 4,85% |
| Transferências Concedidas | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Despesa Extraorçamentária | 222.039,27 | 6,84% | 333.103,64 | 8,64% | 50,02% |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | 605.625,82 | 18,66% | 989.710,16 | 25,66% | 63,42% |
| Total | 3.245.069,44 | 100,00% | 3.857.389,51 | 100,00% | 18,87% |

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 264.530,21.

Analizando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 989.710,16, saldo para o exercício seguinte.

- e) **Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**
Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.
- f) **O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**
não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



NOTA EXPLICATIVA

g) Análise de quocientes

| Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro | Resultado Orçamentário | -3,73 |
|---|-------------------------------------|--------------|
| | Variação do Saldo em Espécie | |

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

| Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros | Saldo para o Exercício Seguinte | 2,72 |
|--|--|-------------|
| | Saldo do Exercício Anterior | |

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:4 - 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) |
| 0 ORDINÁRIO | 20.107,47 | 0,00 | 20.107,47 | 69.012,70 | 0,00 | 69.012,70 |
| 1 VINCULADO | 1.082.334,49 | 0,00 | 1.082.334,49 | 1.041.069,13 | 0,00 | 1.041.069,13 |
| 4 COMBATE à PADEMIA COVID -19 | 420.700,00 | 0,00 | 420.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 RECURSOS DE CONVENIOS | 661.634,49 | 0,00 | 661.634,49 | 1.041.069,13 | 0,00 | 1.041.069,13 |
| TOTAL | 1.102.441,96 | 0,00 | 1.102.441,96 | 1.110.081,83 | 0,00 | 1.110.081,83 |



FUNDO DA SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0d758495-1826-4a56-8445-0c5c9ba1b65b



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



1 of 8

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assinatura: https://etec.tce.pernambuco.br/validaAssinatura/0175849518064568450050baff65b
Código do documento: 0175849518064568450050baff65b

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | | | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | | |
| TESOURO | | 11.055.242,91 | 8.035.624,45 | TESOURO | | 17.223.100,99 | 11.981.823,70 |
| ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS | | 15.257,15 | 25.072,31 | ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS | | 8.454.479,73 | 6.039.600,91 |
| TRANSFERÊNCIAS E CONVÉNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS | | 15.257,15 | 25.072,31 | COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | | 6.264.556,62 | 4.346.779,94 |
| SAÚDE | | 88.287,19 | 11.845,01 | SAÚDE | | 310.451,91 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E CONVÉNIOS FEDERAIS-VINCULADOS | | 10.951.698,57 | 7.998.707,13 | SAÚDE-GERAL | | 1.424.471,20 | 1.692.820,97 |
| COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | | 3.448.488,47 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS E CONVÉNIOS FEDERAIS-VINCULADOS | | 455.000,00 | 0,00 |
| SAÚDE | | 7.503.210,10 | 7.998.707,13 | ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS | | 8.768.621,26 | 5.942.222,79 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 7.151.960,89 | 5.007.181,39 | COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | | 1.116,28 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 7.151.960,89 | 5.007.181,39 | RECURSOS DE CESSÃO ONEROSA | | 1.595.562,25 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 7.151.960,89 | 5.007.181,39 | RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | | 81.751,41 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 1.733.910,25 | 1.427.927,24 | SAÚDE | | 7.082.325,17 | 5.941.898,79 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 1.060.059,29 | 696.219,26 | SAÚDE-GERAL | | 7.866,15 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.060.059,29 | 696.219,26 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 615.487,84 | 587.193,93 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 440.965,85 | 349.464,18 | ORÇAMENTÁRIA | | | |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 43.340,16 | 59.334,20 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 1.208.962,87 | 1.122.024,75 |
| ISS | | 13.253,78 | 10.625,99 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 604.294,07 | 439.513,68 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 11.651,50 | 11.688,83 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 604.294,07 | 439.513,68 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | 30.331,60 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 523.694,31 | 537.997,02 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 8.088,95 | 9.069,98 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 406.588,13 | 363.207,39 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 0,00 | 26.410,20 | ISS | | 52,25 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 67.856,00 | 120.600,55 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 11.696,76 | 11.796,64 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 58.363,12 | 144.514,05 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | 30.331,60 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 52.095,96 | 34.200,24 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 7.655,36 | 10.589,32 |
| FAMÍLIA PAGO | | 6.267,16 | 110.313,81 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 0,00 | 26.189,57 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 6.267,16 | 110.313,81 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 67.370,21 | 126.214,10 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 80.974,49 | 144.514,05 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 2.348.514,92 | 981.630,29 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 68.354,33 | 34.200,24 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.348.514,92 | 981.630,29 | FAMÍLIA PAGO | | 12.620,16 | 110.313,81 |
| CONTA ÚNICA | | 2.348.514,92 | 981.630,29 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | MATERNIDADE PAGO | | | |
| TOTAL | | 22.289.628,97 | 15.452.363,37 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 |
| | | | | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 |
| | | | | CONTA ÚNICA | | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 |
| | | | | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 22.289.628,97 | 15.452.363,37 |

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

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00758495-1826-4456-8445-0c5c9ba8b65b

NOTA EXPLICATIVA



Compromisso de todos por amor à nossa gente

Av. 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 SAÚDE Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Etelevino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-0014

CNPJ: 11.472.475/0001-05

E - mail: sauda@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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

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

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 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 FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0758495-1826-4456-8445-0c5c9ba665b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc> Cód. do documento: 0758495-1826-4356-8445-0c5c9bab65b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e

2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Receita Orçamentária | R\$ 8.035.624,45 | 52,00% | R\$ 11.055.242,91 | 49,60% | 37,58% |
| Transferências Recebidas | R\$ 5.007.181,39 | 32,40% | R\$ 7.151.960,89 | 32,09% | 42,83% |
| Receita Extraorçamentária | R\$ 1.427.927,24 | 9,24% | R\$ 1.733.910,25 | 7,78% | 21,43% |
| Saldo do Exercício Anterior | R\$ 981.630,29 | 6,35% | R\$ 2.348.514,92 | 10,54% | 139,25% |
| Total | R\$ 15.452.363,37 | 100,00% | R\$ 22.289.628,97 | 100,00% | 44,25% |
| DISPÊNDIOS | 2019 | | Exercício Atual | | |
| | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Despesa Orçamentária | R\$ 11.981.823,70 | 77,54% | R\$ 17.223.100,99 | 77,27% | 43,74% |
| Transferências Concedidas | R\$ 0,00 | 0,00% | R\$ 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Despesa Extraorçamentária | R\$ 1.122.024,75 | 7,26% | R\$ 1.208.962,87 | 5,42% | 7,75% |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | R\$ 2.348.514,92 | 15,20% | R\$ 3.857.565,11 | 17,31% | 64,26% |
| Total | R\$ 15.452.363,37 | 100,00% | R\$ 22.289.628,97 | 100,00% | 44,25% |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de **R\$ 1.060.059,29** (um milhão, sessenta mil, cinquenta e nove reais e vinte e nove centavos).

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 3.857.565,11** (três milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e onze centavos), saldo para o exercício seguinte.

e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

Não houve ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

f) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

g) Análise de quocientes

| Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro | Resultado Orçamentário | |
|--|------------------------------|-------|
| | Variação do Saldo em Espécie | -4,09 |

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também em uma variação de saldo negativa.

| Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros | Saldo para o Exercício Seguinte | |
|---|---------------------------------|------|
| | Saldo do Exercício Anterior | 1,64 |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0d758495-1826-4d56-8445-0c5c9bab65b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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 TESOURO | 15.257,15 | 0,00 | 15.257,15 | 25.072,31 | 0,00 | 25.072,31 |
| 1 1 ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS | 15.257,15 | 0,00 | 15.257,15 | 25.072,31 | 0,00 | 25.072,31 |
| 2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS | 88.287,19 | 0,00 | 88.287,19 | 11.845,01 | 0,00 | 11.845,01 |
| 300 SAÚDE | 88.287,19 | 0,00 | 88.287,19 | 11.845,01 | 0,00 | 11.845,01 |
| 5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS | 10.951.698,57 | 0,00 | 10.951.698,57 | 7.998.707,13 | 0,00 | 7.998.707,13 |
| 300 SAÚDE | 7.503.210,10 | 0,00 | 7.503.210,10 | 7.998.707,13 | 0,00 | 7.998.707,13 |
| 312 COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | 3.448.488,47 | 0,00 | 3.448.488,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 11.055.242,91 | 0,00 | 11.055.242,91 | 8.035.624,45 | 0,00 | 8.035.624,45 |

