

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.204,50</b>	<b>0,00</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>4.204,50</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	ORDINARIO		4.204,50	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.800,00</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.595,50</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		1.800,00	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>1.595,50</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>4.000,00</u>	<u>0,00</u>				
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.000,00	0,00				
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

Exercício de 2019

1 de 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)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1f83069-5369-48d8-9858-516d01e54aca



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da lei Nº 304/2018 de 19/12/2018, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas 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. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

#### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

##### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2019, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

##### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2019;

##### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se



apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	(NOTA 01)	0,00	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	(NOTA 02)	1.800,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.800,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.800,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	(NOTA 03)	4.000,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		4.000,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.000,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	(NOTA 04)	0,00	0,00
<u>CAIXA</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 0,00, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total).



**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.800,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.800,00.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.000,00, relativo a inscrição dos restos a pagar.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 0,00, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> (NOTA 05)		<b>4.204,50</b>	<b>0,00</b>
<b>RECURSOS ORDINÁRIOS</b>		<b>4.204,50</b>	<b>0,00</b>
ORDINARIO		4.204,50	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> (NOTA 06)		<b>1.595,50</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>		<b>1.595,50</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>

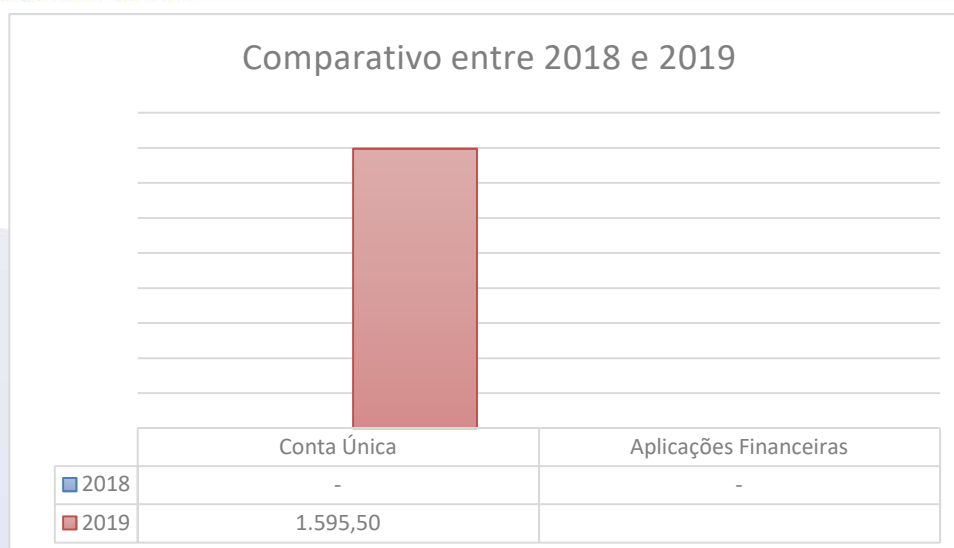
A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 4.204,50, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 4.204,50 (100,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

**Nota 06 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 1.595,50.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 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.

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 0,00, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 0,00.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
JOSÉ SÉRGIO BARRETO DE FARIAS  
Presidente

\_\_\_\_\_  
JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/04

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>597.260,62</b>	<b>446.166,37</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>929.810,80</b>	<b>670.401,20</b>
ORDINÁRIO		15,30	0,00	ORDINÁRIO		414.521,59	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS		597.245,32	20,06	RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	268.373,79
ORDINARIO		0,00	20,06	ORDINARIO		0,00	268.373,79
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		21,13	0,00	VINCULADO		515.289,21	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		17,93	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		515.289,21	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		597.206,26	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE		0,00	360.458,06
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	385.925,68	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	360.458,06
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	385.925,68	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	41.569,35
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	45,57	OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	41.569,35
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	45,57	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	41.569,35
OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	60.175,06	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	60.175,06	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>348.479,36</b>	<b>241.782,00</b>	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		348.479,36	241.782,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>64.176,84</b>	<b>54.051,80</b>
REPASSE RECEBIDO		348.479,36	241.782,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		24.059,45	26.567,30
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>146.855,32</b>	<b>74.304,89</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		24.059,45	26.567,30
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		103.389,75	48.621,96	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		23.452,52	23.284,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.389,75	48.621,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.632,56	21.278,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		27.882,23	22.571,60	ISS		0,00	30,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		27.187,34	20.685,68	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	336,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		45,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		819,96	1.639,92
ISS		103,25	36,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		16.664,87	4.200,14
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	210,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.400,94	1.560,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		546,64	1.639,92	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.583,34	3.111,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		12.263,93	2.640,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.959,30	1.573,27	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>346.758,73</b>	<b>248.151,07</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.624,04	1.538,06	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		346.758,73	248.151,07
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.791,15	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>248.151,07</b>	<b>210.350,81</b>	CONTA ÚNICA		342.967,58	248.151,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		248.151,07	210.350,81	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		248.151,07	210.350,81	<b>TOTAL</b>		<b>1.340.746,37</b>	<b>972.604,07</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.340.746,37</b>	<b>972.604,07</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 1

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

#### 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	15,30	0,00	15,30	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	597.245,32	0,00	597.245,32	0,00	0,00	0,00
80 RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO	17,93	0,00	17,93	0,00	0,00	0,00
99 APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL	21,13	0,00	21,13	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	597.206,26	0,00	597.206,26	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>597.260,62</b>	<b>0,00</b>	<b>597.260,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 304/2018 de 19/12/2018, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;



Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

**RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS**  
**CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES**  
**COMPLEMENTARES**

### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas 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. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como



“Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo

para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º



edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

**1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)</b>		<b>597.260,62</b>	<b>446.166,37</b>
ORDINÁRIO		15,30	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>597.245,32</u>	<u>20,06</u>
ORDINÁRIO		0,00	20,06
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		21,13	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNLÃO		17,93	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTENCIA SOCIAL		597.206,26	0,00
<u>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>385.925,68</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	385.925,68
<u>TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>45,57</u>
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	45,57
<u>OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>60.175,06</u>
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	60.175,06
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)</b>		<b>348.479,36</b>	<b>241.782,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>348.479,36</u>	<u>241.782,00</u>
REPASSE RECEBIDO		348.479,36	241.782,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NOTA 03)</b>		<b>146.866,32</b>	<b>74.304,89</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>103.389,75</u>	<u>48.621,96</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.389,75	48.621,96
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>27.882,23</u>	<u>22.571,60</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		27.187,34	20.685,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		45,00	0,00
ISS		103,25	36,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	210,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		546,64	1.639,92
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS (NOTA 03)</u>		<u>15.583,34</u>	<u>3.111,33</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO		3.959,30	1.573,27
FAMÍLIA PAGO			
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.624,04	1.538,06
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>248.151,07</b>	<b>210.350,81</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 04)</u>		<u>248.151,07</u>	<u>210.350,81</u>
CONTA ÚNICA		248.151,07	210.350,81
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.340.746,37</b>	<b>972.604,07</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 597.260,62, sendo a Receita Ordinária Líquida de 15,30 (0,01% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 597.245,32 (99,99% do total).





**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 348.479,36 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 348.479,36.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 146.855,32, sendo R\$ 27.882,23, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 103.389,75 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 15.583,34 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 248.151,07.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> (NOTA 05)		<b>929.810,80</b>	<b>670.401,20</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>414.521,59</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>268.373,79</u>
ORDINARIO		0,00	268.373,79
<u>VINCULADO</u>		<u>515.289,21</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		515.289,21	0,00
<u>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>360.458,06</u>
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	360.458,06
<u>OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>41.569,35</u>
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	41.569,35
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> (NOTA 06)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> (NOTA 07)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>64.176,84</b>	<b>54.051,80</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>24.059,45</u>	<u>26.567,30</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		24.059,45	26.567,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>23.452,52</u>	<u>23.284,36</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.632,56	21.278,44
ISS		0,00	30,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	336,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		819,96	1.639,92
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>16.664,87</u>	<u>4.200,14</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		4.400,94	1.560,14
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		12.263,93	2.640,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> (NOTA 08)		<b>346.758,73</b>	<b>248.151,07</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>346.758,73</u>	<u>248.151,07</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.791,15	0,00
CONTA ÚNICA		342.967,58	248.151,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.340.746,37</b>	<b>972.604,07</b>

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.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 928.810,80, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 414.521,59 (44,63%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 515.289,21 (55,47%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.



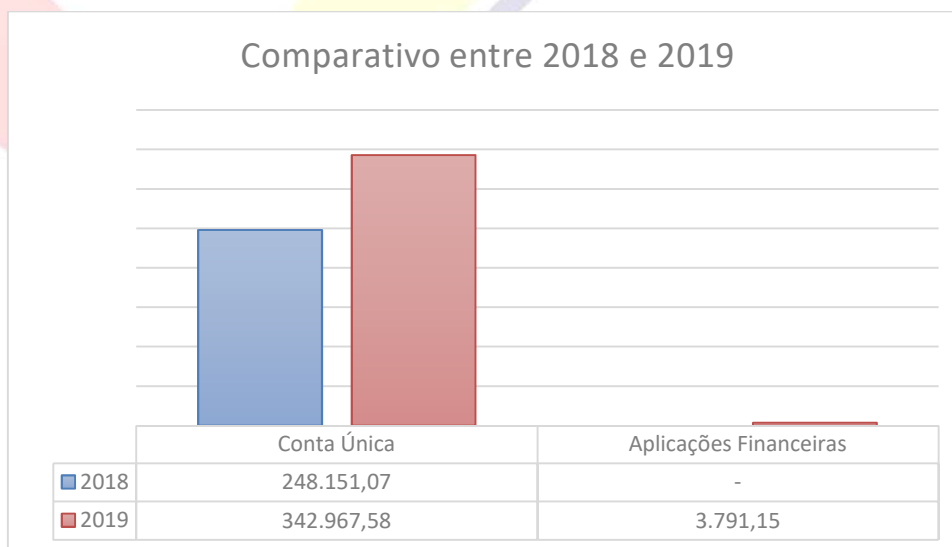
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 64.176,84, sendo R\$ 23.452,52, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 24.059,45 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 16.664,87 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 342.967,58, além de R\$ 3.791,15 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 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.

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

#### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

##### 6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.

##### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	15,30	0,00	15,30
1 VINCULADO	597.245,32	0,00	597.245,32
80 RECURSOS DE CONVÊNIO - UNLÃO	17,93	0,00	17,93
99 APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL	21,13	0,00	21,13
AS RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	597.206,26	0,00	597.206,26
<b>TOTAL</b>	<b>597.260,62</b>	<b>0,00</b>	<b>597.260,62</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 597.260,62, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 597.260,62.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**MARIA DE FÁTIMA DE BARROS**  
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 02.186.11/04

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28.181.789,00</b>	<b>17.004.701,79</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>21.615.650,90</b>	<b>20.937.048,14</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>28.181.789,00</u>	<u>17.004.701,79</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>4.999.630,21</u>	<u>244.690,45</u>
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		23,57	90.649,81	<u>VINCULADO</u>		<u>16.616.020,69</u>	<u>20.692.357,69</u>
BRASIL CARINHOSO		6.166,50	144,83	APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	89.500,00
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		763.159,18	697.022,61	BRASIL CARINHOSO		0,00	17.753,35
PDDE		4.588,16	3.716,55	CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		860.061,17	625.388,86
PNAE		507.566,02	692.045,71	PDDE		2.901,00	6.952,50
PNATE		81.115,25	72.007,64	PNAE		567.225,50	628.501,97
PRECATÓRIO FUNDEF		11.216.733,09	0,00	PNATE		88.825,00	58.027,12
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		1.864,14	559.810,16	RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		3.331,59	466.278,09
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E		0,00	13,33	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E		0,00	4.540.831,06
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO				DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEF		15.561.697,61	14.871.968,57	RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEF		15.058.166,43	14.239.171,87
TRAN		38.875,48	17.322,58	TRAN		35.510,00	19.952,87
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.874.200,65</b>	<b>3.442.802,17</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.874.200,65</u>	<u>3.442.802,17</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		3.874.200,65	3.442.802,17	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.005.166,41</b>	<b>4.504.894,79</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>4.427.479,61</b>	<b>3.711.054,44</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.863.858,93</u>	<u>1.666.717,22</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.488.543,59</u>	<u>856.595,36</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	10.669,06	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		108.875,57	146.548,85
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.863.858,93	1.656.048,16	RP PROCESSADOS PAGOS		1.379.668,02	710.046,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.108.919,11</u>	<u>2.777.105,67</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.903.991,14</u>	<u>2.792.991,80</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.236.064,18	1.124.159,86	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.139.907,52	1.081.666,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		406.990,32	302.770,21	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		393.975,54	320.779,39
ISS		11.122,74	20.856,77	ISS		5.027,23	16.526,97
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.655,38	12.575,38	PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.655,38	12.655,38
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.278,00	5.557,40	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.352.425,47	1.361.363,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.435.570,23	1.311.186,05	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>34.944,88</u>	<u>61.467,28</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		238,26	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.509,88	27.184,98
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>32.388,37</u>	<u>61.071,90</u>	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.077,27	25.081,59	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.435,00	34.282,30
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.311,10	35.990,31	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>11.590.623,33</b>	<b>572.597,78</b>
MATERNIDADE PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>11.590.623,33</u>	<u>572.597,78</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>572.597,78</b>	<b>268.301,61</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.719,32	30.294,91
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>572.597,78</u>	<u>268.301,61</u>	CONTA ÚNICA		11.583.904,01	542.302,87
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		78,95	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		572.518,83	268.301,61	<b>TOTAL</b>		<b>37.633.753,84</b>	<b>25.220.700,36</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>37.633.753,84</b>	<b>25.220.700,36</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2019

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 VINCULADO	28.181.789,00	0,00	28.181.789,00	0,00	0,00	0,00
12 TRAN	38.875,48	0,00	38.875,48	0,00	0,00	0,00
13 PDDE	4.588,16	0,00	4.588,16	0,00	0,00	0,00
15 PNAE	507.566,02	0,00	507.566,02	0,00	0,00	0,00
23 PNATE	81.115,25	0,00	81.115,25	0,00	0,00	0,00
3 CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	763.159,18	0,00	763.159,18	0,00	0,00	0,00
75 BRASIL CARINHOSO	6.166,50	0,00	6.166,50	0,00	0,00	0,00
8 RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB	15.561.697,61	0,00	15.561.697,61	0,00	0,00	0,00
80 RECURSOS DE CONVÊNIOS - UNIÃO	1.864,14	0,00	1.864,14	0,00	0,00	0,00
92 PRECATÓRIO FUNDEF	11.216.733,09	0,00	11.216.733,09	0,00	0,00	0,00
99 APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL	23,57	0,00	23,57	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.181.789,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.181.789,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 304/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;





Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem a normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas 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. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**



As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2019, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2019;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriado, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e



da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

**1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)</b>		<b>28.181.789,00</b>	<b>17.004.701,79</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>28.181.789,00</u>	<u>17.004.701,79</u>
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		23,57	90.649,81
BRASIL CARINHOSO		6.166,50	144,83
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		763.159,18	697.022,61
PDDE		4.588,16	3.716,55
PNAE		507.566,02	692.045,71
PNATE		81.115,25	72.007,64
PRECATÓRIO FUNDEF		11.216.733,09	0,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNLÃO		1.864,14	559.810,16
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		0,00	13,33
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEF		15.561.697,61	14.871.968,57
TRAN		38.875,48	17.322,58
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)</b>		<b>3.874.200,65</b>	<b>3.442.802,17</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.874.200,65</u>	<u>3.442.802,17</u>
REPASSE RECEBIDO		3.874.200,65	3.442.802,17
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 03)</b>		<b>5.005.166,41</b>	<b>4.504.894,79</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.863.858,93</u>	<u>1.666.717,22</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	10.669,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.863.858,93	1.656.048,16
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.108.919,11</u>	<u>2.777.105,67</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.236.064,18	1.124.159,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		406.990,32	302.770,21
ISS		11.122,74	20.856,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.655,38	12.575,38
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.278,00	5.557,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.435.570,23	1.311.186,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		238,26	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>32.388,37</u>	<u>61.071,90</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.077,27	25.081,59
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.311,10	35.990,31
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)</b>		<b>572.597,78</b>	<b>268.301,61</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>572.597,78</u>	<u>268.301,61</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		78,95	0,00
CONTA ÚNICA		572.518,83	268.301,61
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>37.633.753,84</b>	<b>25.220.700,36</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 28.181.789,00, sendo a Receita total de Recursos Vinculados de R\$ 28.181.7879,00 (100,00% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.874.200,65 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 3.874.200,65.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.005.166,41, sendo R\$ 3.108.919,11, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e



valores restituíveis, R\$ 1.863.858,93 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 32.388,37 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 572.518,83, além de R\$ 78,95 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)</b>		<b>21.615.650,90</b>	<b>20.937.048,14</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>4.999.630,21</u>	<u>244.690,45</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>16.616.020,69</u>	<u>20.692.357,69</u>
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	89.500,00
BRASIL CARINHOSO		0,00	17.753,35
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		860.061,17	625.388,86
PDDE		2.901,00	6.952,50
PNAE		567.225,50	628.501,97
PNATE		88.825,00	58.027,12
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		3.331,59	466.278,09
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		0,00	4.540.831,06
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB		15.058.166,43	14.239.171,87
TRAN		35.510,00	19.952,87
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (NOTA 06)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)</b>		<b>4.427.479,61</b>	<b>3.711.054,44</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.488.543,59</u>	<u>856.595,36</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		108.875,57	146.548,85
RP PROCESSADOS PAGOS		1.379.668,02	710.046,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.903.991,14</u>	<u>2.792.991,80</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.139.907,52	1.081.666,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		393.975,54	320.779,39
ISS		5.027,23	16.526,97
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.655,38	12.655,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.352.425,47	1.361.363,31
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>34.944,88</u>	<u>61.467,28</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		26.509,88	27.184,98
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		8.435,00	34.282,30
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)</b>		<b>11.590.623,33</b>	<b>572.597,78</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>11.590.623,33</u>	<u>572.597,78</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.719,32	30.294,91
CONTA ÚNICA		11.583.904,01	542.302,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>37.633.753,84</b>	<b>25.220.700,36</b>

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.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 21.615.650,90, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 4.999.630,21 (23,13%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 16.616.020,69 (76,87%), referente às despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.



**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.427.479,61, sendo R\$ 2.903.991,14, decorrentes de depósitos, consignações bancárias valores restituíveis, R\$ 1.488.543,59 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 34.944,88 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 11.582.788,81, além de R\$ 7.834,52 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 1. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 1.1 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

### 1.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 1.3 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.

#### 1.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 3. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

#### 5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 5.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.

#### 5.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	28.181.789,00	0,00	28.181.789,00
12 TRAN	38.875,48	0,00	38.875,48
13 PDDE	4.588,16	0,00	4.588,16
15 PNAE	507.566,02	0,00	507.566,02
23 PNATE	81.115,25	0,00	81.115,25
3 CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	763.159,18	0,00	763.159,18
75 BRASIL CARINHOSO	6.166,50	0,00	6.166,50
8 RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEF	15.561.697,61	0,00	15.561.697,61
80 RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIAO	1.864,14	0,00	1.864,14
92 PRECATÓRIO FUNDEF	11.216.733,09	0,00	11.216.733,09
99 APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL	23,57	0,00	23,57
<b>TOTAL</b>	<b>28.181.789,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.181.789,00</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 28.181.789,00, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 28.181.789,00.



Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente às deduções para formação do FUNDEB.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**Antonino Matias Gomes do Nascimento**  
Gestor do Fundo Mun. De Educação

\_\_\_\_\_  
**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020117/2014

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.799.501,71</b>	<b>4.481.405,66</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>9.011.155,82</b>	<b>9.067.872,20</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>75,79</u>	<u>124,41</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>4.861.106,81</u>	<u>0,00</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>3.799.425,92</u>	<u>4.481.281,25</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>4.150.049,01</u>	<u>9.067.872,20</u>
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	511.057,15	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	493.476,20
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	150.437,65	APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	150.437,65
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	1.743,95	CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	109.927,70
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	83.577,32	FARMÁCIA BÁSICA		0,00	16.262,00
GESTÃO DO SUS		0,00	17.110,06	NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	277.192,57
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	260.001,43	PAB FIXO		0,00	354.010,76
PAB FIXO		0,00	432.288,10	PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	1.308,75
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	178.101,93	RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	159.800,00
RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO		0,00	401.952,35	RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	608.797,85
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	138.037,89	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.696.282,17
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	2.446,33	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		102.918,98	0,00
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	146.502,81	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.047.130,03	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.643,77	0,00	SAÚDE BUCAL - SB		0,00	345.573,77
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		3.797.782,15	0,00	SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.315.110,71
SAÚDE BUCAL - SB		0,00	411.645,24	SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU 192		0,00	165.509,76
SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.173.260,29	TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC		0,00	268.231,66
SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU 192		0,00	157.500,00	VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	105.950,65
TETO - BRASIL SEM MISÉRIA		0,00	0,60	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC		0,00	299.858,32	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	102.752,76	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>740.118,10</b>	<b>665.547,67</b>
VIGILÂNCIA SANITÁRIA		0,00	13.007,07	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>378.974,38</u>	<u>254.995,98</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.875.280,14</b>	<b>4.283.953,18</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		378.974,38	254.995,98
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.875.280,14</u>	<u>4.283.953,18</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>322.991,98</u>	<u>393.641,24</u>
REPASSE RECEBIDO		4.875.280,14	4.283.953,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		159.466,65	216.379,38
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>864.122,08</b>	<b>828.702,15</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		207,70	9.749,24
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>459.857,41</u>	<u>441.209,48</u>	ISS		1.328,85	5.736,27
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		760,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		881,40	881,40
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		459.097,41	441.209,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	465,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>374.571,77</u>	<u>364.674,09</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		149.057,46	153.572,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		188.435,53	181.893,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.049,92	6.857,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.088,37	8.593,48	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>38.151,74</u>	<u>16.910,45</u>
ISS		5.666,56	6.199,52				
PENSÃO ALIMENTÍCIA		881,40	881,40				





# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		368,00	336,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.180,40	16.910,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		165.004,87	158.263,51	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.127,04	8.506,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.971,34	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>29.692,90</u>	<u>22.818,58</u>	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.032,23	22.818,58	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>674.123,47</b>	<b>886.493,46</b>
FAMÍLIA PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>674.123,47</u>	<u>886.493,46</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.660,67	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.601,69	13.594,82
MATERNIDADE PAGO				CONTA ÚNICA		669.521,78	872.898,64
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>886.493,46</b>	<b>1.025.852,34</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>886.493,46</u>	<u>1.025.852,34</u>	<b>TOTAL</b>		<b>10.425.397,39</b>	<b>10.619.913,33</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		13.594,82	0,00				
CONTA ÚNICA		872.898,64	1.025.852,34				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>10.425.397,39</b>	<b>10.619.913,33</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2019

1 de 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)
0 ORDINÁRIO	75,79	0,00	75,79	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	3.799.425,92	0,00	3.799.425,92	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.643,77	0,00	1.643,77	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	3.797.782,15	0,00	3.797.782,15	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.799.501,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3.799.501,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 304/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCP em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas 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 n.º 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal n.º 4.320/64.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a



pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que são constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2018;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriado, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os



saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

**1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)</b>		<b>3.799.501,71</b>	<b>4.481.405,66</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		75,79	124,41
<u>VINCULADO</u>		3.799.425,92	4.481.281,25
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	511.057,15
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	150.437,65
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	1.743,95
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	83.577,32
GESTÃO DO SUS		0,00	17.110,06
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	260.001,43
PAB FIXO		0,00	432.288,10
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	178.101,93
RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO		0,00	401.952,35
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	138.037,89
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	2.446,33
RECURSOS DESTINADOS À MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	146.502,81
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.643,77	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		3.797.782,15	0,00
Saúde Bucal - SB		0,00	411.645,24
Saúde da Família - PSF		0,00	1.173.260,29
Serviços de Atendimento Móvel às Urgências SAMU 192		0,00	157.500,00
TETO - BRASIL SEM MISÉRIA		0,00	0,60
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC		0,00	299.858,32
VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	102.752,76
VIGILÂNCIA SANITÁRIA		0,00	13.007,07
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)</b>		<b>4.875.280,14</b>	<b>4.283.953,18</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		4.875.280,14	4.283.953,18
REPASSE RECEBIDO		4.875.280,14	4.283.953,18
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 03)</b>		<b>864.122,08</b>	<b>828.702,15</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		459.857,41	441.209,48
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		760,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		459.097,41	441.209,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		374.571,77	364.674,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		188.435,53	181.893,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.088,37	8.593,48
ISS		5.666,56	6.199,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA		881,40	881,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		368,00	336,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		165.004,87	158.263,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.127,04	8.506,20
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		29.692,90	22.818,58
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO		14.032,23	22.818,58
FAMÍLIA PAGO			
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.660,67	0,00
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)</b>		<b>886.493,46</b>	<b>1.025.852,34</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		886.493,46	1.025.852,34
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		13.594,82	0,00
CONTA ÚNICA		872.898,64	1.025.852,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>10.425.397,39</b>	<b>10.619.913,33</b>



**Nota 01 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 3.799.501,71, sendo Receita de Recursos ordinários R\$ 75,79 (0,01%) do total e de Recursos Vinculados de R\$ 3.799.425,92 (99,99% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.875.280,14 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 4.875.280,14.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 864.122,08, sendo R\$ 374.571,77, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 459.857,41 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 29.692,90 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 872.898,64, além de R\$ 13.594,82 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)</b>		<b>9.011.155,82</b>	<b>9.067.872,20</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>4.861.106,81</u>	<u>0,00</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>4.150.049,01</u>	<u>9.067.872,20</u>
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	493.476,20
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	150.437,65
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	109.927,70
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	16.262,00
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	277.192,57
PAB FIXO		0,00	354.010,76
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	1.308,75
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	159.800,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	608.797,85
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.696.282,17
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		102.918,98	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.047.130,03	0,00
SAÚDE BUCAL - SB		0,00	345.573,77
SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.315.110,71
SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU 192		0,00	165.509,76
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC		0,00	268.231,66
VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	105.950,65
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (NOTA 06)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)</b>		<b>740.118,10</b>	<b>665.547,67</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>378.974,38</u>	<u>254.995,98</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		378.974,38	254.995,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>322.991,98</u>	<u>393.641,24</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		159.466,65	216.379,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		207,70	9.749,24
ISS		1.328,85	5.736,27
PENSAO ALIMENTÍCIA		881,40	881,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	465,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		149.057,46	153.572,07
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.049,92	6.857,88
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>38.151,74</u>	<u>16.910,45</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.180,40	16.910,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		21.971,34	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)</b>		<b>674.123,47</b>	<b>886.493,46</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>674.123,47</u>	<u>886.493,46</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.601,69	13.594,82
CONTA ÚNICA		669.521,78	872.898,64
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>10.425.397,39</b>	<b>10.619.913,33</b>

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.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 9.011.155,82, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 4.861.106,81 (53,94%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 4.150.049,01 (46,06%), referente às despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.



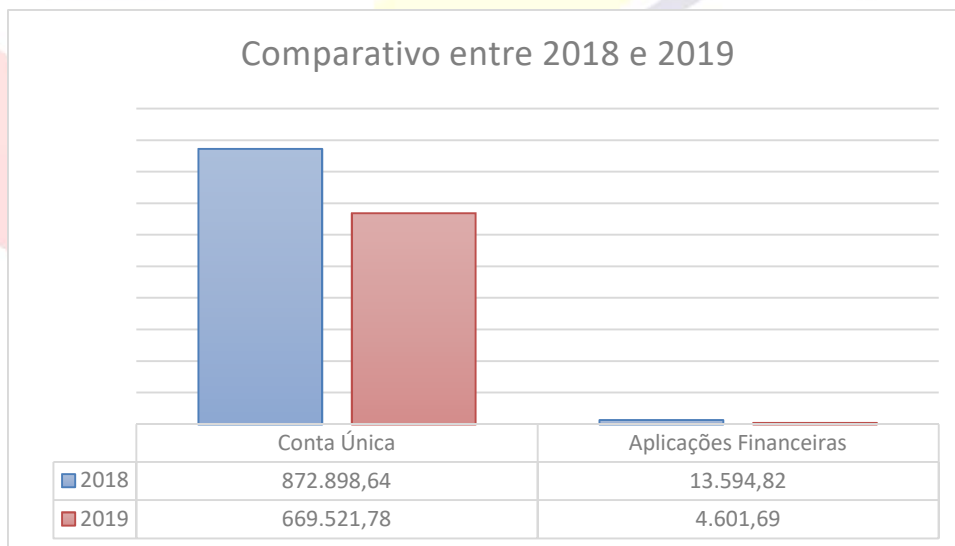


**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 740.118,10, sendo R\$ 322.991,98, decorrentes de depósitos, consignações bancárias valores restituíveis, R\$ 378.974,38 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 38.151,74 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 669.521,78, além de R\$ 4.601,69 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 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.

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

#### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

##### 6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.

##### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINARIO	75,79	0,00	75,79
1 VINCULADO	3.799.425,92	0,00	3.799.425,92
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.643,77	0,00	1.643,77
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	3.797.782,15	0,00	3.797.782,15
<b>TOTAL</b>	<b>3.799.501,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3.799.501,71</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 3.799.501,71, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 3.799.501,71.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente às deduções para a formação do FUNDEB.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**JITANA CARLA DA SILVA OLIVEIRA**  
Secretária Municipal

**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 0206