

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

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 8561aeed-9ad4-4c08-85e7-a2a30a5dece97

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12.370.517,49	8.846.369,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		19.762.202,50	18.474.074,05
ORDINÁRIO	1	87.448,52	1.500,38	ORDINÁRIO	5	8.606.749,66	9.289.845,87
VINCULADO		12.283.068,97	8.844.869,57	VINCULADO		11.155.452,84	9.184.228,18
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	12.283.068,97	8.844.869,57	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	161.664,02	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.618.303,01	8.208.387,99	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	10.993.788,82	9.184.228,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.618.303,01	8.208.387,99	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	9.618.303,01	8.208.387,99	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.349.279,13	2.404.690,19	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.190.858,61	2.599.322,70
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	839.865,27	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		836.740,27	963.116,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	839.865,27	RP PROCESSADOS PAGOS	7	836.740,27	963.116,87
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.245.124,29	1.496.001,66	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.249.963,50	1.567.382,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	183.801,35	335.295,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	186.567,80	352.611,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	109.312,75	348.490,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	109.268,85	363.568,10
ISS	3	41.767,06	50.205,42	ISS	7	43.883,72	49.701,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	7.912,89	15.355,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	7.912,89	15.355,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.917,05	513,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.917,05	513,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	455.590,93	381.011,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	455.590,93	419.492,34
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	6.960,00	3.026,36	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	6.960,00	4.035,44
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	437.862,26	362.104,10	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	437.862,26	362.104,10
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		104.154,84	68.823,26	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		104.154,84	68.823,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	29.273,84	39.673,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	29.273,84	39.673,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	74.881,00	29.150,06	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	74.881,00	29.150,06
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.745.255,02	3.359.203,64	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.130.293,54	1.745.255,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.745.255,02	3.359.203,64	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.130.293,54	1.745.255,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	4	1.745.255,02	3.359.203,64	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	3.130.293,54	1.745.255,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		25.083.354,65	22.818.651,77	TOTAL		25.083.354,65	22.818.651,77

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
 SEC. SAÚDE
 756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.599.648/0001-80

Endereço da entidade:

Rua Severino Apulio Cavalcanti, nº 589, Bairro Boa Vista, CEP: 55720-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de João Alfredo -PE possui como atividade principal a “Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Márcia Maria de A. C. D. de Andrade, cargo: Secretária de Saúde Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE

SEC. SAÚDE

756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO

CONTADOR CRC PE - 028738/O-0

089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE

SEC. SAÚDE

756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO

CONTADOR CRC PE - 028738/O-0

089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



5

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 12.370.517,49, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 9.618.303,01 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Consignações (R\$ 1.245.124,29) e de Créditos a Receber (R\$ 104.154,84), o que totaliza R\$ 1.349.279,13.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.745.255,02, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 19.762.202,50, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 836.740,27), Consignações (R\$ 1.249.963,50) e Créditos a Receber (R\$ 104.154,84), totalizando R\$ 2.190.858,61.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 3.130.293,54 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 1.745.255,02) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 3.130.293,54), houve uma variação positiva de R\$ 1.385.038,52.

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE

SEC. SAÚDE

756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO

CONTADOR CRC PE - 028738/O-0

089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



6

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



7

NOTA EXPLICATIVA

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8561aead-9a4d-4c08-85e7-a2a30a5de97

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



ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		20.415.325,45	21.197.072,88	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		24.927.262,65	26.736.476,62
ORDINÁRIO	1	47,31	120,00	ORDINÁRIO	5	4.550.641,69	4.113.795,95
VINCULADO		20.415.278,14	21.196.952,88	VINCULADO		20.376.620,96	22.622.680,67
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	20.415.278,14	21.196.952,88	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	19.975.393,85	22.622.680,67
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES				RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	401.227,11	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.600.640,87	4.907.157,02	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.600.640,87	4.907.157,02	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	5.600.640,87	4.907.157,02	ORÇAMENTÁRIA			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.061.928,06	4.952.465,88	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.157.974,38	4.744.188,79
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		230.309,16	1.151.970,32	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.149.486,66	1.118.451,44
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	230.309,16	1.151.970,32	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.149.486,66	1.118.451,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.686.527,81	3.660.214,07	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	3.863.396,63	3.485.455,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	429.701,31	381.663,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	460.072,27	375.453,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	487.727,00	422.814,76	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	510.163,43	400.378,33
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	1.018,64	1.018,64	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	1.593,65	0,00
ISS	3	32.584,17	19.017,73	ISS	7	33.147,25	18.796,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	31.952,11	8.980,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	34.197,24	6.735,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	13.357,00	5.491,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	14.516,00	4.332,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.408.309,58	1.567.649,42	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.528.117,21	1.486.223,53
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	0,00	3.716,29	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	0,00	2.654,12
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.281.878,00	1.249.861,72	CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.281.878,00	1.249.861,72	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	1.281.589,58	1.190.882,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		145.091,09	140.281,49	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		145.091,09	140.281,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	80.557,90	69.365,92	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	80.557,90	69.365,92
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	64.533,19	70.915,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	64.533,19	70.915,57
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		825.519,99	1.249.489,62	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		818.177,34	825.519,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		825.519,99	1.249.489,62	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		818.177,34	825.519,99
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	4	825.519,99	1.249.489,62	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	818.177,34	825.519,99
CAIXA	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		30.903.414,37	32.306.185,40	TOTAL		30.903.414,37	32.306.185,40

ALESSANDRA SANTOS SILVA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Assessem: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?codigo=documento:8561aeed9ad14c0885e742a30a5dce97

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.754.400/0001-53

Endereço da entidade:

Rua Severino Adriano Gomes da Silva, nº s/n, Bairro Boa Vista, CEP: 55720-000

Natureza jurídica da entidade:

O nome completo do fundo de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, FME de João Alfredo -PE possui como atividade principal a “ Órgão Público do Poder Executivo Municipal”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Alessandra Santos Silva, cargo: Secretária de Educação Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



5

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 20.415.325,45, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 5.600.640,87 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 230.309,16), Consignações (R\$ 3.686.527,81) e de Créditos a Receber (R\$ 145.091,09), o que totaliza R\$ 4.061.928,06.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 825.519,99, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 24.927.262,65, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.149.486,66), Consignações (R\$ 3.863.396,63) e Créditos a Receber (R\$ 145.091,09), totalizando R\$ 5.157.974,38.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 818.177,34, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 825.519,99) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 818.177,34), houve uma variação negativa de R\$ 7.342,65.

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



6

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,000

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8561aaed-9a4d-4c08-85e7-a2a30a5dce97

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



7

NOTA EXPLICATIVA

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8561aead-9a4d-4c08-85e7-a2a30a5de97

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



ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.062.111,11	984.427,90	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.260.879,45	2.097.605,91
<u>ORDINÁRIO</u>	1	149,04	432,32	<u>ORDINÁRIO</u>	5	1.046.733,14	1.208.576,27
<u>VINCULADO</u>		1.061.962,07	983.995,58	<u>VINCULADO</u>		1.214.146,31	889.029,64
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.061.962,07	964.040,58	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.183.227,67	889.029,64
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	0,00	19.955,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	30.918,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.433.549,14	1.297.539,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.433.549,14	1.297.539,71	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	6	0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	1.433.549,14	1.297.539,71	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		217.272,17	324.942,98	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		365.642,08	329.993,15
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		3.000,00	150.390,52	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		149.725,18	143.193,71
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	3.000,00	150.390,52	RP PROCESSADOS PAGOS	7	149.725,18	143.193,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		191.217,14	162.346,87	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		192.861,87	174.593,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	62.190,77	54.853,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	63.356,98	58.690,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	20.133,84	15.923,25	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	20.278,46	20.507,39
ISS	3	4.054,08	6.279,34	ISS	7	4.387,98	5.982,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.349,00	285,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.349,00	285,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	58.142,51	48.902,22	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	58.142,51	52.773,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	45.346,94	36.103,26	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	45.346,94	36.355,10
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		23.055,03	12.205,59	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		23.055,03	12.205,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	23.055,03	12.205,59	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	23.055,03	12.205,59
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		340.734,56	161.423,03	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		427.145,45	340.734,56
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		340.734,56	161.423,03	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		427.145,45	340.734,56
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	4	340.734,56	161.423,03	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	427.145,45	340.734,56
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		3.053.666,98	2.768.333,62	TOTAL		3.053.666,98	2.768.333,62

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:8561aed-94d-4c08-85e7-a2a30a5dece97

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

07.661.772/0001-13

Endereço da entidade:

Rua Doutor Severino Apulio Cavalcanti, nº 438, Bairro Asa Branca, CEP: 55720-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, FMAS de João Alfredo -PE possui como atividade principal a " Serviços de assistência social sem alojamento. ". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Josiane da Silva Nascimento, cargo: Secretária de Assistência Social Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO

SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO

CONTADOR CRC PE - 028738/O-0

089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



5

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.062.111,11, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 1.433.549,14 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 3.000,00), Consignações (R\$ 191.217,14) e de Créditos a Receber (R\$ 23.055,03), o que totaliza R\$ 217.272,17.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 340.734,56, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.260.879,45, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 149.725,18), Consignações (R\$ 192.861,87) e Créditos a Receber (R\$ 23.055,03), totalizando R\$ 365.642,08.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 427.145,45, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 340.734,56) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 427.145,45), houve uma variação positiva de R\$ 86.410,89.

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



6

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



7

NOTA EXPLICATIVA

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8561aead-9a4d-4c08-85e7-a2a30a5de97

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)



ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4,51	117,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		32.400,00	12.906,20
ORDINÁRIO	1	4,51	117,05	ORDINÁRIO	5	32.400,00	12.906,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		32.100,00	12.900,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		32.100,00	12.900,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	32.100,00	12.900,00	ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		450,00	255,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		450,00	455,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	450,00	255,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	200,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	450,00	255,00	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	200,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		321,16	410,31	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		450,00	255,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		321,16	410,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	450,00	255,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3	321,16	410,31	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		25,67	321,16
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25,67	321,16
TOTAL		32.875,67	13.682,36	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	25,67	321,16
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		32.875,67	13.682,36

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 8561aeed-944d-4c08-85e7-a2a30a5dece97

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defe. Dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

07.617.244/0001-42

Endereço da entidade:

Rua 13 de Maio, nº 45, Bairro Centro, CEP: 55720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defe. Dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, ex: FUNDECA de João Alfredo -PE possui como atividade principal a “ Atividades de associações de defesa de direitos sociais ”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Severino de Assis, cargo: Presidente do Fundeca Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



5

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 4,51, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 32.100,00 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Consignações (R\$ 450,00).

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 321,16, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 32.400,00, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Consignações (R\$ 450,00).

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 25,67 investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 321,16) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 25,67), houve uma variação negativa de R\$ 295,49.

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



6

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
----------------------	----------------------

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)



7

NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8561aaed-9a4d-4c08-85e7-a2a30a5de97