

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

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA MARIA DE ALMEIDA CAMPOS DIOGO DE ANDRADE, SEVERINO LUCIO BARBOSA, MARIA SEBASTIAO DE CARVALHO
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5c110243-9eaf-4d72-b8db-746653e4c13c

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
TRANSFERÊNCIAS 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 ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.349.279,13	2.404.690,19	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		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: MARCIA MARIA DE ALMEIDA CAMPOS DIOGO DE ANDRADE, SEVERINO LUCIO BARBOSA, MARIA SEBASTIANA DE ALMEIDA CAMPOS DIOGO DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c110243-9eaf-4f22-b8db-746653e4c13c