

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.483,90	336,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.202.938,05	4.635,44
ORDINÁRIO		0,00	336,82	ORDINÁRIO		0,00	4.635,44
TESOURO		10.483,90	0,00	ORDINÁRIO		0,00	4.635,44
ORDINARIO		10.483,90	0,00	TESOURO		1.202.938,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.211.962,62	4.267.249,59	ORDINARIO		1.202.938,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.211.962,62	4.267.249,59	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	4.798,66
REPASSE RECEBIDO		1.211.962,62	4.267.249,59	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	4.798,66
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		424.922,50	871.798,32	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		440.072,45	542.609,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		309.348,80	616.767,52	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		340.967,74	293.728,81
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	616.767,52	RP PROCESSADOS PAGOS		340.967,74	293.728,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		309.348,80	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		93.553,18	248.881,12
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		115.573,70	255.030,80	CONSIGNAÇÕES		0,00	248.881,12
CONSIGNAÇÕES		0,00	255.030,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		39.738,56	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.718,22	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		198,97	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		20.424,94	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		32,80	0,00
ISS		7.440,39	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		1.897,04	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		32,80	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		21.397,03	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		2.016,59	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		30.288,78	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		21.212,16	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.551,53	3.199,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		27.728,60	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.551,53	3.199,02
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.557,54	3.199,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.557,54	3.199,02
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.199,02	46.664,39	CONTA ÚNICA		7.557,54	3.199,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.199,02	46.664,39	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		3.199,02	46.664,39	TOTAL		1.650.568,04	5.186.049,12
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		1.650.568,04	5.186.049,12				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Código do documento: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

O Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Josué Jose de Oliveira da Silva Período: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/07/2019 a 31/12/2019

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$4.358,52 (Quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$251.342,17 (Duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$619.752,57 (Seiscentos e dezenove mil, setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos), havendo compatibilidade com os valores lançados em exercícios anteriores.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$41.387,42 (Quarenta e um mil, trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$544.077,53 (Quinhentos e quarenta e quatro mil, setenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$34.287,62 (Trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de -R\$360.852,86 (Trezentos e sessenta mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$6.585,32 (Seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO	
MCASP, – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.</p> <p>Foram registrados o montante de R\$309.348,80 (Trezentos e nove mil, trezentos e quarenta e oito reais e oitenta centavos) a título de Restos a Pagar Processados no Exercício de 2019.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		29.065,99	4.615,77	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		57.362,93	62.331,68
ORDINÁRIO		0,00	4.615,77	ORDINÁRIO		0,00	62.331,68
TESOURO		29.065,99	0,00	ORDINÁRIO		0,00	62.331,68
ORDINARIO		29.065,99	0,00	TESOURO		57.362,93	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		85.326,03	55.514,04	ORDINARIO		57.362,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		85.326,03	55.514,04	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		85.326,03	55.514,04	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.165,95	10.598,77	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		11.718,63	10.372,42	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		22.517,05	3.771,13
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.718,63	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		10.792,42	3.541,78
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	10.372,42	RP PROCESSADOS PAGOS		10.792,42	3.541,78
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		447,32	226,35	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6,00	226,35
CONSIGNAÇÕES		0,00	226,35	CONSIGNAÇÕES		0,00	226,35
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		441,32	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		6,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		6,00	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		11.718,63	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		11.718,63	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		223.052,97	176.374,98
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		176.374,98	171.759,21	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		223.052,97	176.374,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		176.374,98	171.759,21	CONTA ÚNICA		223.052,97	176.374,98
CONTA ÚNICA		176.374,98	171.759,21	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		302.932,95	242.487,79
TOTAL		302.932,95	242.487,79				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: 7f1c67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8
 Código do documento: dc7f1c67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$46.677,99 (Quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e noventa e nove centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$76.894,58 (Setenta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$12.159,95 (Doze mil, cento e cinquenta e nove reais e noventa e cinco centavos), havendo um aumento significativo diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$10.372,42.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$287.787,60 (Duzentos e oitenta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$33.905,53 (Trinta e três mil, novecentos e cinco reais e cinquenta e três centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA
CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO	
MCASP, – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram registrados a título de Restos a Pagar Processados no valor de R\$11.718,63 (Onze mil, setecentos e dezoito reais e sessenta e três centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.992.405,42	1.230.351,72	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.491.743,14	2.969.219,00
ORDINÁRIO		0,00	14.143,47	ORDINÁRIO		0,00	1.417.829,02
TESOURO		28.898,69	1.216.208,25	ORDINÁRIO		0,00	1.417.829,02
ORDINARIO		28.898,69	0,00	TESOURO		1.848.835,04	1.551.387,98
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		1.963.506,73	0,00	ORDINARIO		1.848.835,04	0,00
ORDINARIO		1.963.506,73	0,00	VINCULADO		0,00	1.551.387,98
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.361.816,07	1.366.727,80	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		319.685,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.361.816,07	1.366.727,80	ORDINARIO		319.685,47	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.361.816,07	1.366.727,80	OUTROS RECURSOS DESTINADOS AO FNAS		323.222,63	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		568.942,11	406.387,31	ORDINARIO		323.222,63	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		365.124,87	210.171,48	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	11.987,85
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	210.171,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	11.987,85
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		227.536,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.392.862,60	258.867,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		137.588,87	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		202.969,03	74.229,54
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		197.707,17	196.215,83	RP PROCESSADOS PAGOS		202.969,03	74.229,54
CONSIGNAÇÕES		0,00	196.215,83	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		173.464,22	184.637,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		137.337,89	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	184.637,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		24.884,76	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		138.455,48	0,00
ISS		993,53	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.601,22	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.601,22	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.910,89	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.594,93	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		17.430,46	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		18.414,69	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.543,31	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.357,29	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		181,42	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		181,42	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.341,44	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.341,44	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.016.429,35	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		6.110,07	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.401,96	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.326,55	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		98,40	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		98,40	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		685,12	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.010.928,99	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.926.595,41	2.163.158,57	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.965.153,27	1.926.595,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.926.595,41	2.163.158,57	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.965.153,27	1.926.595,41
CONTA ÚNICA		1.926.595,41	2.163.158,57	CONTA ÚNICA		1.965.153,27	1.926.595,41
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		5.849.759,01	5.166.625,40	TOTAL		5.849.759,01	5.166.625,40

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS CNPJ 12.207.519/0001-24
Av. Doutor Belmino Correia, 2430 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Neves Exercício: 2019 em 31/12/2019

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$1.965.514,07 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$38.633,27 (Trinta e oito mil, seiscentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$550.163,58 (Quinhentos e cinquenta mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$198.352,22 (Cento e noventa e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e vinte e dois centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$239.489,43.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$53.138,95 (Cinquenta e três mil, cento e trinta e oito reais e noventa e cinco centavos), sendo R\$17.685,00 de Pessoal e R\$35.453,95 relativo de Obrigações Patronais.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$104.763,57 (Cento e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$40.449,70 (Quarenta mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e setenta centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$2.317.325,43 (Dois milhões, trezentos e dezessete mil, trezentos e vinte e cinco reais e quarenta e três centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$69.744,98 (Sessenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO	
MCASP, – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.</p> <p>Foram registrados o montante de R\$365.124,87 (Trezentos e sessenta e cinco mil, cento e vinte e quatro reais e oitenta e sete centavos) sendo R\$227.536,00 (Duzentos e vinte e sete mil, quinhentos e trinta e seis centavos) representando os Restos a Pagar Não Processados e R\$137.588,87 (Cento e trinta e sete mil, quinhentos e oitenta e oito reais e oitenta e sete centavos).</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		43.347.437,79	53.936.988,16	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		89.002.602,34	107.528.509,51
ORDINÁRIO		0,00	534.333,65	ORDINÁRIO		0,00	33.265.509,10
TESOURO		1.727.060,24	53.402.654,51	ORDINÁRIO		0,00	33.265.509,10
ORDINARIO		1.727.060,24	0,00	TESOURO		54.359.650,13	74.262.949,41
RECURSOS SUS ATENCAO BASICA		41.620.377,55	0,00	ORDINARIO		54.359.650,13	0,00
ORDINARIO		41.620.377,55	0,00	VINCULADO		0,00	74.262.949,41
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		51.192.549,33	43.424.308,52	RECURSOS SUS ATENCAO BASICA		34.642.952,21	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		51.192.549,33	43.424.308,52	ORDINARIO		34.642.952,21	0,00
REPASSE RECEBIDO		51.192.549,33	43.424.308,52	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	6.634.759,66
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		25.109.734,97	23.363.992,59	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	6.634.759,66
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		13.178.754,94	11.770.050,22	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		31.688.749,25	15.823.569,39
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	11.770.050,22	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		10.753.615,39	5.161.909,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.008.341,96	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		10.753.615,39	5.161.909,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.170.412,98	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.009.065,98	10.661.639,39
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		11.664.366,82	11.593.942,37	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.009.065,98	10.661.639,39
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.403,65	0,00	ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.638,01	10.661.639,39
CONSIGNAÇÕES		0,00	11.593.942,37	CONSIGNAÇÕES		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.266.815,18	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.339.440,31	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.377.350,19	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.455.803,04	0,00
ISS		135.083,37	0,00	ISS		176.472,57	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		260.453,29	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		260.453,29	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		114.280,82	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		120.277,12	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		21.492,15	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		21.007,60	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		372.157,01	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		392.002,42	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.149.860,95	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.148.609,24	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		358.195,03	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		356.181,97	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.607.275,18	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.737.180,41	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		266.613,21	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.926.067,88	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		123.414,18	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		113.948,91	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		109.097,90	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		109.097,90	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		34.101,13	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8.703.021,07	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		7.994.724,18	17.256.260,47	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.953.094,68	7.994.724,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.994.724,18	17.256.260,47	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.953.094,68	7.994.724,18

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinado em: 31/12/2019 14:08:00
 Documento assinado eletronicamente pelo Município de Camaragibe
 Documento assinado eletronicamente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinado em: 31/12/2019 14:08:00
 Documento assinado eletronicamente pelo Município de Camaragibe
 Documento assinado eletronicamente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinado em: 31/12/2019 14:08:00
 Documento assinado eletronicamente pelo Município de Camaragibe

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANCOS		0,00	17.256.260,47	CONTA ÚNICA		6.953.094,68	7.994.724,18
CONTA ÚNICA		7.994.724,18	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		127.644.446,27	137.981.549,74
TOTAL		127.644.446,27	137.981.549,74				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: 9518
 https://ptee.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38
Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arnon Nascimento

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$1.051.094,36 (Hum milhão, cinquenta e um mil, noventa e quatro reais e trinta e seis centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$23.172.854,00 (Vinte e três milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$ R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$14.648.773,32 (Quatorze milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e três reais e trinta e oito centavos), havendo uma equivalência significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$13.576.674,89, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$6.128.039,38 (Seis milhões, cento e vinte e oito mil, trinta e nove reais e trinta e oito centavos) e ainda o valor de R\$1.466.306,62 (Hum milhão, quatrocentos e sessenta e seis mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.926.421,79 (Cinco milhões, novecentos e vinte e seis mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$1.128.005,53 (Hum milhão, cento e vinte e oito mil, cinco reais e cinquenta e três centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$15.477.175,36 (Quinze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$1.875.768,04 (Hum milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais e quatro centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP, – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.</p> <p>Foram registrados a título de Restos a Pagar o montante de R\$13.178.754,94 (Treze milhões, cento e setenta e oito mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e noventa e quatro centavos) sendo R\$1.008.341,96 (Hum milhão, oito mil, trezentos e quarenta e um reais e noventa e seis centavos) a título de Restos a Pagar Não Processados, enquanto o valor de R\$12.170.412,98 (Doze milhões, cento e setenta mil, quatrocentos e doze reais e noventa e oito centavos) a título de Restos a Pagar Processados.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>





FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2019

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		58.036.222,64	43.405.130,58
Ordinária			
Vinculada			
Recursos Vinculados à Educação			
Recursos Vinculados à Saúde			
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		58.036.222,64	43.405.130,58
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			
Recursos Vinculados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
Transferências Financeiras Recebidas (II)			
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Recebimentos Extraorçamentários (III)		4.563.938,17	3.422.443,13
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			3.960,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.035,74	49.731,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.318.051,11	3.146.764,29
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.244.851,32	221.987,36
Saldo do Exercício Anterior (IV)		225.710.473,69	199.011.165,75
Caixa e Equivalentes de Caixa		387,50	126,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		225.710.086,19	199.011.039,75
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		288.310.634,50	245.838.739,46

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <http://efcg.fcc.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-ad91d7eb80e8



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2019

ICP06

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		18.659.127,83	16.781.066,07
Ordinária			
Vinculada			
Recursos Destinados à Educação			
Recursos Destinados à Saúde			
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		18.659.127,83	16.781.066,07
Recursos Destinados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		4.578.894,00	3.347.199,70
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		3.960,00	-
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		49.731,48	24.918,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.318.054,38	3.146.802,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.207.148,14	175.478,35
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		265.072.612,67	225.710.473,69
Caixa e Equivalentes de Caixa		78,30	387,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		265.072.534,37	225.710.086,19
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		288.310.634,50	245.838.739,46

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <http://cetespednet.org.br/epp/validador> ou em: <http://www.tcepe.gov.br/epp/validador>
Código do documento: dc7ffc67-043d-4fda-80bb-af91d7e6b80e8



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

1.5.2. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro apresenta os ingressos e os dispêndios, evidenciando a receita e a despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos financeiros advindos do exercício anterior. Dessa movimentação financeira, resulta um saldo financeiro que é transferido para o exercício seguinte, conforme a Lei 4.320/64.

Em relação ao Balanço Financeiro destacamos os seguintes pontos:

1.5.2.1. Das Retenções na fonte

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, como, por exemplo, as retenções na fonte. Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, portanto, esclarecemos que a entidade considera a retenção como paga no momento do pagamento ou recolhimento, portanto, não será necessário apresentar nenhum ajuste no saldo final

1.5.2.2. Do regime contábil adotado

As receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Financeiro observa o art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, no qual as receitas são registradas pela sua efetiva arrecadação e as despesas pelo empenho.

1.5.2.3. Valores Brutos

Todos os valores evidenciados no Balanço Financeiro são apresentados pelos seus valores brutos, as retenções realizadas são consideradas receitas extraorçamentárias e o seu respectivo pagamento ou recolhimento consideradas despesas extraorçamentárias.

O detalhamento das operações extraorçamentárias são evidenciadas no Demonstrativo da Dívida Flutuante o qual compõe a Prestação de Contas da entidade.

1.5.2.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é obtido pela soma das Receitas Orçamentária e extraorçamentárias, menos as Despesas Orçamentárias e extraorçamentárias.

O resultado financeiro no exercício de 2019 foi de R\$ 26.699.307,94, correspondendo a uma variação de -17,29% em relação a 2017.

	31/12/2019	31/12/2018	Variação
Resultado Financeiro	39.362.138,98	26.699.307,94	47,43%

Camaragibe, 31 de dezembro de 2019.

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O