

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>2.848.759,96</b>	<b>-551.240,04</b>
RECEITA PATRIMONIAL	54.000,00	54.000,00	9.425,82	-44.574,18
Valores Mobiliários	54.000,00	54.000,00	9.425,82	-44.574,18
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>3.346.000,00</b>	<b>3.346.000,00</b>	<b>2.839.334,14</b>	<b>-506.665,86</b>
Transferências da União e de suas Entidades	3.346.000,00	3.346.000,00	2.723.334,14	-622.665,86
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	116.000,00	116.000,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>2.848.759,96</b>	<b>-551.240,04</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>2.848.759,96</b>	<b>-551.240,04</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>188.799,04</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em: https://ppp.valadaoac.gov.br/validador.do?senhaCodigo do documento: bd95810e-d740-4b3d-8f82-68e4f11b1ace

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.900.000,00	4.395.000,00	2.890.639,56	2.890.639,56	2.889.974,87	1.504.360,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.820.000,00	1.699.000,00	1.492.597,18	1.492.597,18	1.492.244,93	206.402,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.080.000,00	2.696.000,00	1.398.042,38	1.398.042,38	1.397.729,94	1.297.957,62
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	60.000,00	788.000,00	146.919,44	146.919,44	146.919,44	641.080,56
INVESTIMENTOS	60.000,00	788.000,00	146.919,44	146.919,44	146.919,44	641.080,56
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>5.960.000,00</b>	<b>5.183.000,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.036.894,31</b>	<b>2.145.441,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>5.960.000,00</b>	<b>5.183.000,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.036.894,31</b>	<b>2.145.441,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>5.960.000,00</b>	<b>5.183.000,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.037.559,00</b>	<b>3.036.894,31</b>	<b>2.145.441,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.796,20	3.796,20	3.796,20	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.796,20	3.796,20	3.796,20	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	226.120,00	226.120,00	226.120,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	226.120,00	226.120,00	226.120,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>229.916,20</b>	<b>229.916,20</b>	<b>229.916,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	189.032,08	189.032,08	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	88.230,18	88.230,18	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	100.801,90	100.801,90	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>189.032,08</b>	<b>189.032,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Anderson Neves Exercício: 2019 Período 01/01/2020 a 17/09/2020  
Nome: Arlene de Lima Silva Exercício: 2020 Período 21/09/2020 a 31/12//2020

### 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](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:[cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período 01/09/2020 a 31/12/2020.

### 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 2020 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 2020, registra a importância de R\$2.103.253,08 (Dois milhões, cento e três mil, duzentos e cinquenta e três reais e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$137.739,01 (Cento e trinta e sete mil, setecentos e trinta e nove reais e um 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\$2.103.253,08 (Dois milhões, cento e três mil, duzentos e cinquenta e três reais e oito centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados valores R\$8.002,93 ( Oito mil, dois reais e noventa e três centavos)

### **1.1.3 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Foram registrados valores R\$285,90 ( Duzentos e oitenta e cinco reais e noventa centavos)

### **1.2.2 Investimento**

Foram registrados o valor de R\$373.039,44 ( Trezentos e setenta e três mil, trinta e nove reais e quarenta e quatro centavos), decorrente de execução orçamentária no exercício 2020.

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$885.899,08 (oitocentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e noventa e nove reais e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$134.030,26 (Cento e trinta e quatro mil, trinta reais e vinte e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$134.030,26 (Cento e trinta e quatro mil, trinta reais e vinte e seis 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\$193.781,78 (Cento e noventa e três mil, setecentos e oitenta e um reais e setenta e oito centavos).

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados o valor de R\$664,69 (Seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), relativo a Obrigações Patronais.

## **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\$0,00 (Zero reais).



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$193.117,09 (cento e noventa e três mil, cento e dezessete reais e nove 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\$2.803.658,70(Dois milhões, oitocentos e três mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e setenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$486.333,27 (Quatrocentos e oitenta e seis mil, trezentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Foram registrados a importância de R\$501.139,27 (Quinhentos e um mil, cento e trinta e nove reais e vinte e sete centavos).

#### **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

MCASP– 8ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$2.848.759,96 (Hum Dois milhões, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e seis centavos para o Exercício de 2020, a título de Receitas Orçamentárias do Tesouro Municipal.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Dotação Inicial: R\$5.960.000,00 (Cinco milhões, novecentos e sessenta mil reais)</li><li>b) Dotação Atualizada: R\$5.183.000,00 (Cinco milhões, cento e oitenta mil reais)</li><li>c) Despesa Empenhada: R\$3.037.559,00 (Três milhões, trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais)</li><li>d) Despesa Liquidada: R\$3.037.559,00 (Três milhões, trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais)</li><li>e) Despesa Paga: R\$3.036.894,31 (Três milhões, trinta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais)</li><li>f) Saldo da Dotação: R\$2.145.441,00 (Dois milhões, cento e quarenta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e um reais)</li></ul>
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinária) correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019 LOA at</p>
MCASP– 8ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários orçamentário.</b></p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019 LOA at</p>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados li</b></p> <p>No Fundo Municipal de Assistência Social, adotamos o critério pela manutenção do controle e separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e consequente forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de R\$0,00 (zero reais)</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias e os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio</b></p> <p>Não se aplica a entidade.</p>



# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

### ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	1.170.183,74	1.170.183,74
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	269,15	269,15
Valores Mobiliários	0,00	0,00	269,15	269,15
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	1.169.914,59	1.169.914,59
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	1.169.914,59	1.169.914,59
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.183,74</b>	<b>1.170.183,74</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.183,74</b>	<b>1.170.183,74</b>
DÉFICIT (VI)			1.531.426,74	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701.610,48</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em: 31/12/2020  
 Acesso em: https://www.camara.gov.br/ep/validarDoc.aspx?Codigo\_documento:bd95810e-d740-4b3d-8f82-68e4f11b1ace

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.374.000,00	3.855.000,00	2.666.845,63	2.666.277,63	2.642.543,57	1.188.752,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	595.000,00	885.000,00	807.428,19	807.428,19	807.428,19	77.571,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.779.000,00	2.970.000,00	1.859.417,44	1.858.849,44	1.835.115,38	1.110.880,56
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	360.000,00	50.000,00	34.764,85	34.764,85	34.764,85	15.235,15
INVESTIMENTOS	360.000,00	50.000,00	34.764,85	34.764,85	34.764,85	15.235,15
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>2.734.000,00</b>	<b>3.905.000,00</b>	<b>2.701.610,48</b>	<b>2.701.042,48</b>	<b>2.677.308,42</b>	<b>1.203.889,52</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>2.734.000,00</b>	<b>3.905.000,00</b>	<b>2.701.610,48</b>	<b>2.701.042,48</b>	<b>2.677.308,42</b>	<b>1.203.889,52</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>2.734.000,00</b>	<b>3.905.000,00</b>	<b>2.701.610,48</b>	<b>2.701.042,48</b>	<b>2.677.308,42</b>	<b>1.203.889,52</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	138.342,27	309.348,80	366.247,47	0,00	81.443,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	41.387,42	41.387,42	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	138.342,27	267.961,38	324.860,05	0,00	81.443,60
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>138.342,27</b>	<b>309.348,80</b>	<b>366.247,47</b>	<b>0,00</b>	<b>81.443,60</b>



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundação de Cultura, Turismo e Esportes de Camaragibe  
Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

A Fundação de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Público” possui como atividade principal “Políticas Culturais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 21/02/2020 a 31/12/2020  
Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/01/2020 a 20/02/2020

### 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](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: [cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe.

### 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

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



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 2020 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 evidência 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 2020, registra a importância de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$7.557,54 (Sete mi, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$180.387,84 (Cento e



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

oitenta mil, trezentos e oitenta e sete reais e oitenta e quatro centavos).

### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **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 2020

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **1.2.2 Investimento**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$282.630,54 (Duzentos e oitenta e dois mil, seiscentos e trinta reais e cinquenta e quatro centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito 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\$176.965,39 (Cento e setenta e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e trinta e nove centavos).

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados o valor de R\$4.925,93 (quatro mil, novecentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

### **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\$100.251,73 (cem mil, duzentos e cinquenta e



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

um reais e setenta e três centavos).

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$71.787,73 (Setenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e sete 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\$286.441,95 (Duzentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e noventa e um reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$647.294,81 (Seiscentos e quarenta e sete mil, duzentos e noventa e quatro reais e oitenta e um 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.



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Documento Assinado Digitalmente por: KINTIA SARINHA CORRÊA de LIMA JUNIOR/REGI ALVINO DE JESUS QUEIROZ  
 Acesse em: http://efee.ice.pe.gov.br/cp/validaDoc.seam?codigo\_documento=19810e-d740-475d-882-68e4f1b0ce

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pelo Conselho Municipal de Administração.</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$1.170.183,74 ( Hum milhão, cento e setenta mil cento e setenta e sete reais e setenta e sete centavos), representando 100% dos valores previstos para o Exercício de 2020.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$2.734.000,00 (Dois milhões setecentos e trinta e quatro mil reais)          b) Dotação Atualizada: R\$ 3.905.000,00 ( Três milhões, novecentos e cinco mil reais)          c) Despesa Empenhada: R\$ 2.701.610,48 (Dois milhões, setecentos e um mil, seiscentos e dezesseis reais e dezesseis centavos)          d) Despesa Liquidada: R\$ 2.701.610,48 (Dois milhões, setecentos e um mil, seiscentos e dezesseis reais e dezesseis centavos)          e) Despesa Paga: R\$ 2.677.308,42 ( Dois milhões, seiscentos e setenta e sete mil, trezentos e oitenta e oito reais e quarenta e dois centavos)          f) Saldo da Dotação: R\$ 1.203.389,52 ( Hum milhão, duzentos e três mil, trezentos e oitenta e nove reais e cinquenta e dois centavos)</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019 de importância de R\$1.171.000,00 (Hum milhão, cento e setenta e um mil reais), devidamente inscritas no Balanço Orçamentário.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários do exercício orçamentário.</b></p> <p>Foram precedidos Créditos Especiais R\$1.169.914,59 ( Hum milhão cento e sessenta e nove mil, novecentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos)</p>



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	<b>nove centavos) em virtude do apoio emergencial ao setor cultura, conforme Lei Federal N.14.</b>
MCASP– 8ª Edição	<b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da receita orçamentária.</b>  Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– 8ª Edição	<b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados li</b>  No Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes, adotamos o critério pela manutenção de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e com a seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de R\$ 81.443,60 (Oitenta e um mil, quatrocentos e quarenta e três reais e sessenta centavos).
MCASP– 8ª Edição	<b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias e os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b>  Não há registro.
MCASP– 8ª Edição	<b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b>  Não se aplica a entidade.



# O MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	1.760,33	1.760,33
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.760,33	1.760,33
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.760,33	1.760,33
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.760,33</b>	<b>1.760,33</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.760,33</b>	<b>1.760,33</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>64.623,70</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.384,03</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.camara.gov.br/ppa/validarDocumento.aspx?seuCodigo=documento:bd95810e-d740-4b3d-8f82-68e4f1fb1ace

# O MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMAQUARI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACÃO (i)=(e)-(f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	387.000,00	387.000,00	66.384,03	66.084,42	66.084,42	320.915,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	107.700,00	107.700,00	0,00	0,00	0,00	107.700,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	279.300,00	279.300,00	66.384,03	66.084,42	66.084,42	212.915,57
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>387.000,00</b>	<b>387.000,00</b>	<b>66.384,03</b>	<b>66.084,42</b>	<b>66.084,42</b>	<b>320.915,57</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>387.000,00</b>	<b>387.000,00</b>	<b>66.384,03</b>	<b>66.084,42</b>	<b>66.084,42</b>	<b>320.915,57</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>387.000,00</b>	<b>387.000,00</b>	<b>66.384,03</b>	<b>66.084,42</b>	<b>66.084,42</b>	<b>320.915,57</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b)-(c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	20.514,77	20.514,77	20.514,77	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	20.514,77	20.514,77	20.514,77	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>20.514,77</b>	<b>20.514,77</b>	<b>20.514,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Arlene de lima Silva

CPF. 448.445.574-91

Portaria nº 262/2021

### Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020 .

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: [cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe.

### 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



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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 2020 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 2020, registra a importância de R\$224.704,70 (Duzentos e vinte e quatro mil, setecentos e quatro reais e setenta centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$1.651,73 (Hum mil, seiscentos e cinquenta e um reais e setenta e três centavos)

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$224.704,70 (Duzentos e vinte e quatro mil,



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

setecentos e quatro reais e setenta centavos)

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### 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 2020

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### 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\$1.074,62 (Um mil e setenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), havendo uma diminuição significativa diante do exercício de 2019.

### 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.

### 1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### **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\$300.524,66 (Trezentos mil, quinhentos e vinte e quatro reais e sessenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$12.737,06 (Doze mil, setecentos e trinta e sete reais e seis 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

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$1.760,33 (Hum mil, setecentos e sessenta reais e trinta e três centavos), correspondendo a 100% dos valores previstos para o Exercício de 2020.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$387.000,00 (Trezentos e oitenta e sete mil reais)  b) Dotação Atualizada: R\$387.000,00 (Trezentos e oitenta e sete mil reais)  c) Despesa Empenhada: R\$66.384,03 (Sessenta e seis mil, trezentos e oitenta e quatro reais e quarenta e dois centavos)  d) Despesa Liquidada: R\$66.084,42 (Sessenta e seis mil, oitenta e quatro reais e quarenta e dois centavos)  e) Despesa Paga: R\$66.084,42 (Sessenta e seis mil, oitenta e quatro reais e quarenta e dois centavos)  f) Saldo da Dotação: R\$320.615,97 (Trezentos e vinte mil, seiscentos e quinze reais e noventa e sete centavos)</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinária) correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Não foram procedidas anulações autorizadas Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019. LOA 2020</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários orçamentários.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro resultado orçamentário proposto.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 CPF: 031810e-d740-493d-878e-68e4f11b11e9



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados li</b></p> <p>No Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, adotamos o critério de processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$ 600,00 (seiscentos reais e quarenta e sete centavos) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$ 0,00 (zero reais e quarenta e sete centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias e os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Não se aplica a entidade.</p>

Documento assinado Digitalmente por CINTIA SARAIVA DE LIMA, NADEGI AVELAS DE QUEIROZ  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/validarDocumento?ant\_codigo\_documento: bd95810e-d1e0-4b3d-8f82-f68e4f11b1ace



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	<b>54.139.000,00</b>	<b>54.139.000,00</b>	<b>71.845.600,18</b>	<b>17.706.600,18</b>
RECEITA PATRIMONIAL	472.000,00	472.000,00	47.315,15	-424.684,85
Valores Mobiliários	472.000,00	472.000,00	47.315,15	-424.684,85
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>53.667.000,00</b>	<b>53.667.000,00</b>	<b>71.402.801,33</b>	<b>17.735.801,33</b>
Transferências da União e de suas Entidades	53.667.000,00	53.667.000,00	70.943.158,07	17.276.158,07
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	459.643,26	459.643,26
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>395.483,70</b>	<b>395.483,70</b>
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	368.828,84	368.828,84
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	26.654,86	26.654,86
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>6.783.000,00</b>	<b>6.783.000,00</b>	<b>2.630.410,26</b>	<b>-4.152.589,74</b>
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.783.000,00	6.783.000,00	2.630.410,26	-4.152.589,74
Transferências da União e suas Entidades	6.783.000,00	6.783.000,00	2.630.410,26	-4.152.589,74
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>74.476.010,44</b>	<b>13.554.010,44</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>74.476.010,44</b>	<b>13.554.010,44</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>43.030.839,48</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>60.922.000,00</b>	<b>117.506.849,92</b>	
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	



Documento Assinado em: https://www.tcepa.pa.gov.br/portal/assessoria/assessoria-legal/assessoria-legal.aspx?CodigoDocumento=bd95810b-d740-4b3d-8f82-68e4f11b1ace

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	79.578.860,00	118.626.359,31	115.247.915,50	115.189.712,67	108.486.834,65	3.378.443,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	51.312.250,00	82.036.750,00	81.221.002,50	81.204.414,71	77.386.569,64	815.447,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.266.610,00	36.589.609,31	34.026.913,00	33.985.297,96	31.100.265,01	2.562.961,11
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	14.368.000,00	2.933.000,00	2.258.934,42	2.249.790,42	2.248.026,02	674.865,88
INVESTIMENTOS	14.368.000,00	2.933.000,00	2.258.934,42	2.249.790,42	2.248.026,02	674.865,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>93.946.860,00</b>	<b>121.559.359,31</b>	<b>117.506.849,92</b>	<b>117.439.503,09</b>	<b>110.734.860,67</b>	<b>4.052.509,39</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>93.946.860,00</b>	<b>121.559.359,31</b>	<b>117.506.849,92</b>	<b>117.439.503,09</b>	<b>110.734.860,67</b>	<b>4.052.509,39</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>93.946.860,00</b>	<b>121.559.359,31</b>	<b>117.506.849,92</b>	<b>117.439.503,09</b>	<b>110.734.860,67</b>	<b>4.052.509,39</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	1.007.886,12	723.328,49	723.318,49	0,00	284.567,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.007.886,12	723.328,49	723.318,49	0,00	284.567,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	899,80	0,00	0,00	0,00	899,80
INVESTIMENTOS	0,00	899,80	0,00	0,00	0,00	899,80
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.785,92</b>	<b>723.328,49</b>	<b>723.318,49</b>	<b>0,00</b>	<b>285.467,43</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2020
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	44.016,43	12.120.041,84	11.755.611,14	0,00	408.447,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	7.594.346,00	7.573.091,74	0,00	21.254,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.016,43	4.525.695,84	4.182.519,40	0,00	387.192,87
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	226.500,00	57.237,50	157.237,50	0,00	126.500,00
INVESTIMENTOS	226.500,00	57.237,50	157.237,50	0,00	126.500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>270.516,43</b>	<b>12.177.279,34</b>	<b>11.912.848,64</b>	<b>0,00</b>	<b>534.947,13</b>



## 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 Vieira do Nascimento** - Período **01/01/2020 a 30/09/2020**

Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos** – Período **02/10/2020 a 31/12/2020**

### **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](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:[cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período **01/09/2020 a 31/12/2020**.

### **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 2020 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 evidência 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 2020, registra a importância de R\$9.195.842,87 (Nove milhões, cento e noventa e cinco mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$2.242.748,19 (Dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, setecentos e quarenta e oito reais e dezenove 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\$9.186.377,60 (Nove mil, cento e oitenta e seis mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

#### **Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados R\$ 9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) no Ativo Circulante.

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 2.249.790,42 (Dois milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos) Exercício de 2020.

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) a título de Depreciação

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$9.268.437,64 (Nove milhões, duzentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$3.386.401,83 (Três milhões, trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos) e ainda o valor de R\$439.085,28 (Quatrocentos e trinta e nove mil, oitenta e cinco reais e vinte e oito centavos a título de encargos sociais a pagar).

## **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\$3.400.500,00 (Tres milhões, quatrocentos mil, quinhentos reais e vinte e dois centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.042.450,31 (Dois milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta reais e trinta e um 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\$25.125.070,61 (Vinte e cinco milhões, cento e vinte e cinco mil, setenta reais e sessenta e um centavos) a título Patrimônio Líquido.

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Houve registros no valor de R\$389.128,67

#### **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

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARAIVA DE CARVALHO DE QUEIROZ  
 Aceso em: https://eccc.ce.gov.br/epp/validaDocumentoCodigo documento: b95810e-3740-53d-882-684f11a0e

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$74.476.010,44 (Setecentos e quatro milhões, quatrocentos e quarenta e quatro centavos), no exercício 2020.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$93.946.860,00 (Noventa e três milhões, novecentos e quarenta e seis reais e trinta e três centavos)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$121.559.359,33 (Cento e vinte e um milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil e trinta e três centavos)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$117.506.849,92 (cento e dezessete milhões, quinhentos e setenta e dois centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$117.439.503,09 (Cento e dezessete milhões, quatrocentos e trinta e nove centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$110.734.860,67 (Cento e dez milhões, setecentos e trinta e quatro mil e seiscentos e sete centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$4.052.509,39 (Quatro milhões, cinquenta e dois mil, quinhentos e noventa e nove reais e trinta e nove centavos)</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinária) correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019 LOA, de importância de R\$27.612.499,31 (Vinte e sete milhões, seiscentos e doze mil, quatrocentos e noventa e nove reais e trinta e nove centavos) devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário, representando o cancelamento de dotações.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários orçamentário.</b></p> <p>Foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos o valor de R\$27.619.499,34 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta e nove reais e trinta e um centavos), não trazendo impactos significativos.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados.</b></p> <p>No Fundo Municipal de Saúde, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e consequente prestação de contas, na seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$285.467,43 (Duzentos e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$5.100,00 (cinco mil e novecentos e quarenta e sete reais e treze centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias e os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª</p>	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p>

Documento Assinado Digitalmente por  
 ANTONIA SARINELI DE MENEZES ALVES DE QUEIROZ  
 CPF: 030.106.740-46  
 Acesse em: https://eccc.camaragibe.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\_documento=106d740-463d-882-68e4f11b-lace





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Edição	Não se aplica a entidade.
--------	---------------------------