



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

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12.282.760,22	9.196.769,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		18.338.626,73	13.909.639,05
<u>ORDINÁRIO</u>		87,65	350,13	<u>ORDINÁRIO</u>		4.697.102,25	4.914.107,52
<u>VINCULADO</u>		12.282.672,57	9.196.419,48	<u>VINCULADO</u>		13.641.524,48	8.995.531,53
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.282.672,57	9.196.419,48	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		288.840,34	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.584.186,47	4.544.152,54	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		13.352.684,14	8.995.531,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.584.186,47	4.544.152,54	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		4.485,98	262.552,40
REPASSE RECEBIDO		5.584.186,47	4.544.152,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		4.485,98	262.552,40
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.623.724,84	2.501.880,87	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		2.220.544,54	1.417.626,65	REPASSE CONCEDIDO		4.485,98	262.552,40
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.866.985,36	2.108.528,33
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.088.530,18	1.417.626,65	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		602.251,41	1.167.848,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.399.610,79	1.063.935,22	RP PROCESSADOS PAGOS		602.251,41	1.167.848,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		605.261,53	509.541,54	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.213.623,17	912.964,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		365.058,01	225.145,82	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		402.026,55	385.550,60
ISS		12.680,80	14.187,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.365.269,28	192.248,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	700,00	ISS		20.688,77	9.195,63
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		100,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	700,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.898,40	18.971,60	PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.898,40	18.721,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		373.462,79	286.910,19	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		386.446,19	296.639,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		23.149,26	8.478,17	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		19.293,98	9.908,33
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.569,51	20.319,00	CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.026,58	14.401,10	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.110,78	27.715,66
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.868,25	20.319,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		542,93	5.917,90	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.242,53	7.396,63
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		716.901,74	754.818,49	MATERNIDADE PAGO			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		716.901,74	754.818,49	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		997.475,20	716.901,74
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		28.723,24	18.197,17	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		997.475,20	716.901,74
CONTA ÚNICA		688.178,50	736.621,32	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.549,16	28.723,24
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		22.207.573,27	16.997.621,51	CONTA ÚNICA		762.926,04	688.178,50
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		22.207.573,27	16.997.621,51

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 of 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	87,65	0,00	87,65	350,13	0,00	350,13
1 VINCULADO	12.282.672,57	0,00	12.282.672,57	9.196.419,48	0,00	9.196.419,48
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	228,25		228,25
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	12.282.672,57	0,00	12.282.672,57	9.196.191,23	0,00	9.196.191,23
TOTAL	12.282.760,22	0,00	12.282.760,22	9.196.769,61	0,00	9.196.769,61



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 630ca0ff-bcd8-43d3-8377-a17e9a20219b

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua.21 de abril nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 9

NOTA EXPLICATIVA

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

Flávia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Mércia Karla da Silva, CRC nº 023970/O5, e-mail: mercia@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 630ce0ff-bcd8-43d3-8377-a17e9a20219b

NOTA EXPLICATIVA

único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 12.282.760,22, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 5.584.186,47 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.220.544,54), Consignações (R\$ 1.399.610,79) e de Créditos a Receber (R\$ 3.569,51), o que totaliza R\$ 3.623.724,84.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 716.901,74, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

6 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 18.338.626,73, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 4.485,98, todo valor para a prefeitura.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 602.251,41), Consignações (R\$ 2.213.623,17) e Créditos a Receber (R\$ 51.110,78), totalizando R\$ 2.866.985,36.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 997.475,20, em caixa e equivalentes de caixa.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 716.901,74) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 997.475,20), houve uma variação positiva de R\$ 280.573,46.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 9



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 630ca0ff-bcd8-43d3-8377-a17e9a20219b

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

8 of 9

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 630ca0ff-bcd8-43d3-8377-a17e9a20219b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

9 of 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)

