

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 3

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>400.111,58</b>	<b>194.291,69</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>352.054,03</b>	<b>130.592,44</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>16.081,31</b>	<b>7.213,56</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>352.054,03</b>	<b>130.592,44</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>5.661,89</b>	<b>1.098,00</b>
CONTA ÚNICA	F	348.991,23	129.940,10	PESSOAL A PAGAR	F	5.661,89	1.098,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.062,80	652,34	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>10.419,42</b>	<b>6.115,56</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.559,64	6.115,56
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.859,78	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.311,08	2.311,08	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	44.624,45	44.624,45	FORNECEDORES NACIONAIS	F	51.568,23	148.023,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.122,02	477,62	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	2.840,00
FAMÍLIA PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>160.536,98</b>	<b>98.682,09</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>160.536,98</b>	<b>98.682,09</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>	CONSIGNAÇÕES	F	160.536,98	98.682,09
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	1.012,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	15.274,10				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90				
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.047,00	4.047,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.677,39	13.677,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	178.253,40				
<b>TOTAL</b>		<b>609.925,27</b>	<b>400.707,38</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	237.790,91	-55.896,80
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	143.947,84	199.844,64
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>TOTAL</b>		<b>609.925,27</b>	<b>400.707,38</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesso em: https://cfe.leg.br/gov.br/epi/validador/assinatura/4a20a603-3-24-48c4-8732-9260e4f51941

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 de 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	400.111,58	178.005,59	PASSIVO FINANCEIRO (228.186,52)+ Restos não Processado(0,00)	228.186,52	256.759,54
ATIVO PERMANENTE	209.813,69	222.701,79	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	381.738,75	143.947,84

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 de 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>903.236,69</b>	<b>903.316,11</b>
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		903.236,69	903.316,11
				<b>TOTAL</b>		<b>903.236,69</b>	<b>903.316,11</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>400.111,58</b>	<b>178.005,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		352.054,03	130.592,44	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>16.081,31</b>	<b>7.213,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		352.054,03	130.592,44	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>5.661,89</b>	<b>1.098,00</b>
CONTA ÚNICA		348.991,23	129.940,10	PESSOAL A PAGAR		5.661,89	1.098,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.062,80	652,34	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>10.419,42</b>	<b>6.115,56</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		7.559,64	6.115,56
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.859,78	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.624,45	44.624,45	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.122,02	477,62	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.311,08	2.311,08	FORNECEDORES NACIONAIS		51.568,23	148.023,89
<b>TOTAL</b>		<b>400.111,58</b>	<b>178.005,59</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	2.840,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>160.536,98</b>	<b>98.682,09</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		160.536,98	98.682,09
				CONSIGNAÇÕES		160.536,98	98.682,09
				<b>TOTAL</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validar\\_documento](https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validar_documento)  
 Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	1.012,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	15.274,10				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.844,90	2.844,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.047,00	4.047,00				
VEÍCULOS		7.593,00	7.593,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		13.677,39	13.677,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		181.651,40	178.253,40				
<b>TOTAL</b>		<b>209.813,69</b>	<b>222.701,79</b>				

1 de



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://pt.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420ae60-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2020

1 de 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-47.005,29</b>	<b>-145.366,36</b>
001	GERAL	-174.243,95	-145.366,36
110	Recursos Ordinários	127.238,66	0,00
110	<b>INCREMENTO - PROTEÇÃO BÁSICA (BPSB) (VINCULADO)</b>	<b>128.246,06</b>	<b>0,00</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	128.246,06	0,00
111	<b>INCREMENTO - PROTEÇÃO ESPECIAL (BPSE) (VINCULADO)</b>	<b>60.900,00</b>	<b>0,00</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	60.900,00	0,00
19	<b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>296,40</b>	<b>295,42</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	296,40	295,42
20	<b>PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)</b>	<b>3.764,35</b>	<b>30.380,09</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	3.764,35	30.380,09
21	<b>PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - MSE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.213,87</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	-1.213,87
22	<b>SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS (VINCULADO)</b>	<b>10.075,82</b>	<b>11.475,56</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	10.075,82	11.475,56
23	<b>INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA DO SUAS (VINCULADO)</b>	<b>2.787,13</b>	<b>8.268,50</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.787,13	8.268,50
25	<b>INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)</b>	<b>710,68</b>	<b>-1.966,68</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	710,68	-1.966,68
26	<b>CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)</b>	<b>30.297,84</b>	<b>-737,12</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	30.297,84	-737,12
63	<b>RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>1,21</b>	<b>1,21</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	1,21	1,21
68	<b>CRAS ESTADO (VINCULADO)</b>	<b>2.529,55</b>	<b>2.536,86</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.529,55	2.536,86
83	<b>COVID 19 - FEDERAL (VINCULADO)</b>	<b>10.275,00</b>	<b>0,00</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	10.275,00	0,00
90	<b>CRAS (VINCULADO)</b>	<b>814,27</b>	<b>36.809,67</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	814,27	36.809,67
99	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>-31.767,96</b>	<b>-19.237,23</b>
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-31.767,96	-19.237,23
<b>TOTAL</b>		<b>171.925,06</b>	<b>-78.753,95</b>





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

2 de 2

Exercício de 2020

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR

---

---

---



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;





Da lei nº 779/2019 de 25/10/2019, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 775/2019 de 28/08/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 778/2019 de 25/10/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



## **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

## **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

## **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

## **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição



no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2020. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>400.111,58</b>	<b>194.291,69</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)</b>		<b>352.054,03</b>	<b>130.592,44</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>352.054,03</b>	<b>130.592,44</b>
CONTA ÚNICA	F	348.991,23	129.940,10
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.062,80	652,34
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>48.057,55</b>	<b>47.413,15</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	2.311,08	2.311,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02.1)		44.624,45	44.624,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	1.122,02	477,62
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>16.286,10</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	1.012,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	15.274,10



**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 352.054,03. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 221.461,59 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 130.592,44. Veja no gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.401,11	343.652,92
<b>TOTAL</b>	<b>8.401,11</b>	<b>343.652,92</b>

**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 1.122,02
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.311,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 44.624,45
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 48.057,55</b>



**NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS:** Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta de realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 44.624,45, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	VALOR	Conta Bancária
31/12/2014	AJUSTE DE ABERTURA	320,00	9025-5
31/10/2016	CONCILIAR	250,00	11.210-0
27/01/2013	PAGAMENTO A MAIOR	0,42	9139-1
18/04/2016	CELPE	31,64	7.773-9
28/04/2016	DETRAN	215,29	7.773-9
28/04/2016	DETRAN	15,77	7.773-9
28/04/2016	SEG. DPVAT	105,25	7.773-9
13/05/2015	BLOQUEIO COMAGSUL	3.014,94	7.773-9
28/07/2016	DETRAN-PAGAMENTO DUPLICADO	87,60	7.773-9
15/07/2016	CGA	1.500,00	7.773-9
01/01/2017	AJUSTE DE ABERTURA DE 2016	2.357,27	7.773-9
05/09/2016	JAMES FRANCISCO	320,00	11.211-9
05/08/2016	MARIA JOSE DA CONCEIÇÃO	855,00	11.212-7
01/09/2016	VALOR A ENCONTRAR	120,26	11.212-7
30/12/2016	DESPEZA DE 2016	346,81	11.413-8
02/01/2017	ISRAEL FRANCISCO - DESPEZA DE EXERCÍCIO ANT.	807,50	11.413-8
11/08/2016	JOSE ANTONIO	950,00	11.213-5
11/08/2016	ISS	50,00	11.213-5
23/08/2016	ELLEN VERUSKA	807,50	11.213-5
04/08/2016	ISS	42,50	11.213-5
29/08/2016	WILLY JOSE	598,50	11.213-5
29/08/2016	ISS	31,50	11.213-5
05/08/2016	MARIA JOSEFA PEREIRA	807,50	11.213-5
05/08/2016	MARIA DAS DORES	807,50	11.213-5
14/07/2016	PG INDEV TRIBUTOS	50,00	11.213-5
01/09/2016	VALOR A RECONHECER	4,00	11.213-5
31/10/2016	DEBITO	408,58	11.213-5
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO DE 2016	29.650,00	11.209-7
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO DE 2016	69,12	10.482-5
<b>TOTAL</b>		<b>44.624,45</b>	



Prefeitura Municipal

**BELÉM DE MARIA****SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <http://www.belem.ma.br>  
Código do Documento: 4a20e603e2148c4873292694159411

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>
<b>IMOBILIZADO (NOTA 03)</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>209.813,69</b>	<b>206.415,69</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.047,00	4.047,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.677,39	13.677,39
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	178.253,40
<b>TOTAL</b>		<b>609.925,27</b>	<b>400.707,27</b>

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2020 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 209.813,69
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 209.813,69</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>16.081,31</b>	<b>7.213,56</b>
<b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)</b>		<b>5.661,89</b>	<b>1.098,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	5.661,89	1.098,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)</b>		<b>10.419,42</b>	<b>6.115,56</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.559,64	6.115,56
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.859,78	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>51.568,23</b>	<b>150.863,89</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	51.568,23	148.023,89
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	2.840,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)</b>		<b>160.536,98</b>	<b>98.682,09</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>160.536,98</b>	<b>98.682,09</b>
CONSIGNAÇÕES	F	160.536,98	98.682,09
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>228.186,52</b>	<b>256.759,54</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



**Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	5.661,89	F
Encargos Sociais a pagar	10.419,42	F
Fornecedores a pagar	51.568,23	F
Demais Obrigações a CP	160.536,98	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>228.186,52</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	237.790,91	-55.896,80
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	143.947,84	199.844,64
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>381.738,75</b>	<b>143.947,84</b>
<b>TOTAL</b>		<b>609.925,27</b>	<b>400.707,38</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 381.738,75, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 237.790,91, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 143.947,84, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



Prefeitura Municipal

**BELÉM DE MARIA**  
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.citec.gov.br/v16/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a20ae60-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**CÍCERO LAURINDO DA SILVA**  
Secretário Municipal

\_\_\_\_\_  
**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/O-4



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

## ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>291.733,03</b>	<b>579.003,99</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.886.958,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>164.050,32</b>	<b>357.068,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>235.529,60</b>	<b>701.110,35</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>164.050,32</b>	<b>357.068,95</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>103.440,99</b>	<b>140.102,25</b>
CONTA ÚNICA	F	162.724,85	353.529,08	PESSOAL A PAGAR	F	103.440,99	140.102,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.325,47	3.539,87	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>132.088,61</b>	<b>561.008,10</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>127.682,71</b>	<b>125.014,83</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	116.086,77	520.231,55
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>127.682,71</b>	<b>125.014,83</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	16.001,84	28.226,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	41.666,37	41.666,37	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	12.550,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.103,54	2.103,54	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	72.655,12	72.655,12	FORNECEDORES NACIONAIS	F	611.046,72	655.094,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	11.257,68	8.589,80	CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F	0,00	2.520,22
FAMÍLIA PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>598.876,91</b>	<b>528.233,14</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>96.920,21</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>598.876,91</b>	<b>528.233,14</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>96.920,21</b>	CONSIGNAÇÕES	F	505.235,36	434.591,50
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	96.920,21	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.887.095,82</b>	<b>3.631.046,71</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.886.958,70</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.887.095,82</b>	<b>3.631.046,71</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.810.051,23</b>	<b>1.656.353,53</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	36.169,50	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
VEÍCULOS	P	632.438,00	632.438,00	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	299.645,29	298.865,29	PATRIMÔNIO SOCIAL		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	171.795,42	105.229,22	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	650.498,02	577.271,52	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.077.044,59</b>	<b>1.974.693,18</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	410.283,62	1.073.155,64
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.123.092,00	1.049.936,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.320.435,36	1.266.440,85	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	701.452,33	701.452,33	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>4.178.828,85</b>	<b>4.210.050,70</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.178.828,85</b>	<b>4.210.050,70</b>				

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	291.733,03	482.083,78	PASSIVO FINANCEIRO (1.445.453,23)+ Restos não Processado(0,00)	1.445.453,23	1.957.640,20
ATIVO PERMANENTE	3.887.095,82	3.727.966,92	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.733.375,62	2.252.410,50

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 of 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>3.386.331,15</b>	<b>2.057.788,27</b>
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.386.331,15	2.057.788,27
				<b>TOTAL</b>		<b>3.386.331,15</b>	<b>2.057.788,27</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>291.733,03</b>	<b>482.083,78</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.886.958,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		164.050,32	357.068,95	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>235.529,60</b>	<b>701.110,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		164.050,32	357.068,95	PESSOAL A PAGAR		103.440,99	140.102,25
CONTA ÚNICA		162.724,85	353.529,08	PESSOAL A PAGAR		103.440,99	140.102,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.325,47	3.539,87	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>132.088,61</b>	<b>561.008,10</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>127.682,71</b>	<b>125.014,83</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		116.086,77	520.231,55
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>127.682,71</b>	<b>125.014,83</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		16.001,84	28.226,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		72.655,12	72.655,12	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	12.550,27
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		41.666,37	41.666,37	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.257,68	8.589,80	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES NACIONAIS		611.046,72	655.094,99
<b>TOTAL</b>		<b>291.733,03</b>	<b>482.083,78</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	2.520,22
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>598.876,91</b>	<b>528.233,14</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		598.876,91	528.233,14
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				CONSIGNAÇÕES		505.235,36	434.591,59
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>70.681,50</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>70.681,50</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	70.681,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	70.681,50
				<b>TOTAL</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.957.640,20</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/imp/v/validar> de: <https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/imp/v/validar>  
 Código do documento: 4420a603c2448c487329269e4f5d941



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>96.920,21</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>96.920,21</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>96.920,21</b>				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		0,00	96.920,21				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.887.095,82</b>	<b>3.631.046,71</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.887.095,82</b>	<b>3.631.046,71</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.810.051,23</b>	<b>1.656.353,53</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		49.294,50	36.169,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		299.645,29	298.865,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		632.438,00	632.438,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		171.795,42	105.229,22				
DEMAIS BENS MÓVEIS		650.498,02	577.271,52				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.077.044,59</b>	<b>1.974.693,18</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.320.435,36	1.266.440,85				
INSTALAÇÕES		48.356,90	0,00				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		701.452,33	701.452,33				
<b>TOTAL</b>		<b>3.887.095,82</b>	<b>3.727.966,92</b>				

1 of

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a20ae60-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941







# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.295.784,90</b>
001	GERAL	0,00	-1.295.784,90
114	<b>EMENDA PARLAMENTAR (VINCULADO)</b>	<b>0,42</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,42	0,00
13	<b>SAÚDE DA FAMÍLIA - SF (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6.500,00
15	<b>PMAQ (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6,00
37	<b>PAB ESTADO (VINCULADO)</b>	<b>19.940,84</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	19.940,84	0,00
43	<b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>0,05</b>	<b>637.056,18</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,05	637.056,18
44	<b>ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.333,22</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-101.333,22
46	<b>ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.690,27</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-146.690,27
47	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.370,78</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6.370,78
49	<b>INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>36.028,50</b>	<b>73.745,49</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	36.028,50	73.745,49
60	<b>PORTARIA 2.222 – GESTAÇÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)</b>	<b>79,54</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	79,54	0,00
62	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>-831.328,59</b>	<b>-207.406,27</b>
001	GERAL	-831.328,59	-207.406,27
83	<b>COVID 19 - FEDERAL (VINCULADO)</b>	<b>586,12</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	586,12	0,00
84	<b>PORTARIA 3391 - ESTRUT. E ADEQUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO)</b>	<b>13.900,00</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	13.900,00	0,00
85	<b>PORTARIA 3393 - IMPLEMENTAÇÃO DE PRONTUÁRIO ELETRÔNICO (VINCULADO)</b>	<b>54.314,00</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	54.314,00	0,00
91	<b>COVID 19 - ESTADUAL (VINCULADO)</b>	<b>2.116,56</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.116,56	0,00
95	<b>REMUN. DE DEP. BANC. IMP. E TRANSF. SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,22</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,22	0,00



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

2 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
99 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)		-449.357,86	-422.266,65
900 EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-449.357,86	-422.266,65
<b>TOTAL</b>		<b>-1.153.720,20</b>	<b>-1.475.556,42</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da lei nº 779/2019 de 25/10/2019, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 775/2019 de 28/08/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 778/2019 de 25/10/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



## **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

## **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

## **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

## **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição



no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2020. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

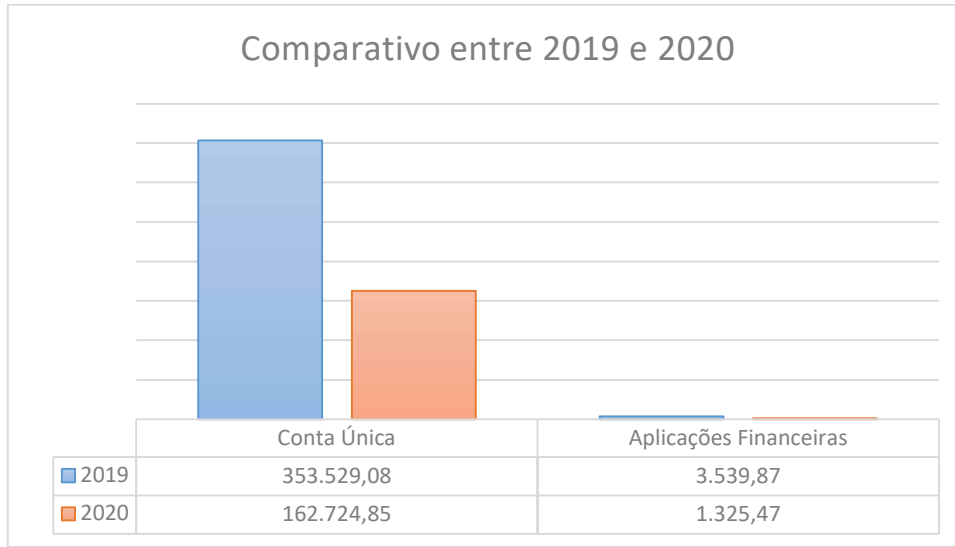
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>291.733,03</b>	<b>579.003,99</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		164.050,32	357.068,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		164.050,32	357.068,95
CONTA ÚNICA	F	162.724,85	353.529,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.325,47	3.539,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		127.682,71	125.014,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		127.682,71	125.014,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	41.666,37	41.666,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.103,54	2.103,54
MATERNIDADE PAGO			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02.1)		72.655,12	72.655,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	11.257,68	8.589,80
FAMÍLIA PAGO			
ESTOQUES		0,00	96.920,21
ALMOXARIFADO		0,00	96.920,21
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	96.920,21



**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 164.050,32. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 10.686,89 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 357.068,95. Veja no gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	15.071,73	148.978,59
<b>TOTAL</b>	<b>15.071,73</b>	<b>148.978,59</b>

**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 41.666,37
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 11.257,68
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.103,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 72.655,12
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 127.682,71</b>

**NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS:** Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do



Prefeitura Municipal  
**BELÉM DE MARIA**  
SÉRIE D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: ROSELIANE CASALTI JUNIOR - MARIA MADALENA DI OLIVEIRA  
Acesse em: <http://tce.tcepi.gov.br/portal/validarassinatura>

realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 72.655,12, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
29/01/2016	TARIFA BANCÁRIA	8,45		8.517-0
15/01/2016	REF.AO EXTRATO DO SALÁRIO MATERNIDADE	551,60		8.517-0
15/01/2016	REF. AO SALÁRIO FAMÍLIA	288,20		8.517-0
02/01/2016	REFERENTE AO SALÁRIO FAMÍLIA	798,00		8.517-0
28/02/2013	REF. A FOLHA CONTABILIZADA A MENOR	470,11		8.517-0
16/10/2013	TRANSFERENCIA	1.302,00		8.517-0
30/10/2013	FOLHA CONTRA A MAIOR		1,00	8.517-0
05/05/2014	JISKILIN REINALDO	1.806,00		8.517-0
09/05/2014	JF DOS SANTOS	7.059,25		8.517-0
29/08/2014	PAGAMENTO A MAIOR DA FOLHA	917,63		8.517-0
29/10/2014	J.G	4.500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	2.000,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	1.512,00		8.517-0
31/12/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	70,44		8.517-0
28/03/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	124,40		8.517-0
30/04/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	147,96		8.517-0
30/06/2014	PAGAMENTO DA FOLHA A MAIOR	33,63		8.517-0
22/01/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	666,08		8.517-0
02/02/2014	PAGAMENTO AO BANCO A MENOR	0,01		8.517-0
27/01/2015	PAGAMENTO A CAIXA	0,10		8.517-0
16/03/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	200,00		8.517-0
08/04/2015	MARCOS JOSE	6.745,00		8.517-0
30/04/2015	ME GOMES	5.700,00		8.517-0
30/04/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	211,84		8.517-0
08/05/2015	ME GOMES	2.185,00		8.517-0
29/05/2015	JF DOS SANTOS	6.000,00		8.517-0
29/05/2015	JEG FERREIRA	2.350,00		8.517-0
02/06/2015	EDVALDO F. DOS SANTOS	6.032,50		8.517-0
08/06/2015	JF DOS SANTOS	2.500,00		8.517-0
10/06/2015	M.E GOMES	2.000,00		8.517-0
19/06/2015	J.G FERREIRA	3.200,00		8.517-0
30/06/2015	J.G FERREIRA	5.500,00		8.517-0
08/07/2015	MARIA JOSE DA SILVA	500,00		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	5.762,30		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	1.397,30		8.517-0
29/04/2016	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA	5.869,88		8.517-0





Prefeitura Municipal  
**BELEM DE MARIA**  
**SERIEDADE E TRABALHO**



Documento Assinado Eletronicamente por: ROLF PIERRE GASTÃO JUNIOR, MARIA MADALINA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://www.portal.tce.pa.gov.br/portal/validarassinatura>  
 Código do documento: 4120066-3521-444-8732-9269e4f5d941

22/10/2013	JULIO CESAR FERNANDES		1.302,00	8.517,00
15/04/2014	TELEMAR NORTE LESTE S/A		247,66	8.517,00
30/06/2014	FOLHA DE PAGAMENTO		591,84	8.517,00
14/01/2015	RENATO CORREIA GUALBERTO CH.850503		453,60	8.517,00
20/05/2015	RENATO CORREIA GUALBERTO CH.850566		218,40	8.517,00
05/08/2015	ADELMA DE ALMEIDA SILVA CH.850578		268,80	8.517,00
16/11/2015	ASTROGILDA RAMOS FERREIRA CH. 850650		33,60	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52302		1.465,95	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52304		1.465,95	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52305		1.465,98	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52306		1.955,49	8.517,00
19/12/2013	DEPOSITO		1,00	8.517,00
30/06/2014	RECEITA NÃO CONTABILIZADA PM		500,00	8.517,00
30/09/2014	PAGAMENTO A MENOR NA FOLHA		6.667,93	8.517,00
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO	7.992,78		8.517,00
02/01/2017	ISABEL FRANCISCO DA SILVA	400,00		8.517,00
04/08/2015	BATALHA AUTO PEÇAS	1.991,86		8.479,41
<b>TOTAL</b>		<b>89.294,32</b>	<b>16.639,20</b>	<b>72.655,12</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.887.095,82	3.631.046,71
IMOBILIZADO (NOTA 03)		3.887.095,82	3.631.046,71
BENS MÓVEIS		1.810.051,23	1.656.353,53
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	36.169,50
VEÍCULOS	P	632.438,00	632.438,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	299.645,29	298.865,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	171.795,42	105.229,22
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	650.498,02	577.271,52
BENS IMÓVEIS		2.077.044,59	1.974.693,18
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.320.435,36	1.266.440,85
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	701.452,33	701.452,33
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.178.828,85</b>	<b>4.210.050,70</b>

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo immobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos



a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2020 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 1.810.051,23
Bens Imóveis	R\$ 2.077.044,59
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 3.887.095,82</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.886.958,70</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>235.529,60</b>	<b>701.110,35</b>
<b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)</b>		<b>103.440,99</b>	<b>140.102,25</b>
PESSOAL A PAGAR			
	F	103.440,99	140.102,25
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)</b>		<b>132.088,61</b>	<b>561.008,10</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	116.086,77	520.231,55
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	16.001,84	28.226,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	12.550,27
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>611.046,72</b>	<b>657.615,21</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	611.046,72	655.094,99
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	2.520,22
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)</b>		<b>598.876,91</b>	<b>528.233,14</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>598.876,91</b>	<b>528.233,14</b>
CONSIGNAÇÕES	F	505.235,36	434.591,59
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.445.453,23</b>	<b>1.886.958,70</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.



**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamento para futura baixa contábil.

**Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	103.440,99	F
Encargos Sociais a pagar	132.088,61	F
Fornecedores a pagar	611.046,72	F
Demais Obrigações a CP	598.876,91	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.445.453,23</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	410.283,62	1.073.155,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.123.092,00	1.049.936,36
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.733.375,62</b>	<b>2.323.092,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.178.828,85</b>	<b>4.210.050,70</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.733.375,62, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 410.283,62, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de R\$ 2.323.092,00, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos



citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

#### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



Prefeitura Municipal

**BELÉM DE MARIA**  
**SERIEDADE E TRABALHO**



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.citec.org.br/v1/br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a20ae60-3c24-4184-8732-9269e4f5d941

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE**  
Secretário Municipal

**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/O-1

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>501.435,24</b>	<b>571.289,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>320.152,75</b>	<b>725.916,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		304.102,90	335.427,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>54.895,95</b>	<b>236.858,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		304.102,90	335.427,58	PESSOAL A PAGAR		54.895,95	0,00
CONTA ÚNICA	F	303.632,16	332.612,00	PESSOAL A PAGAR	F	54.895,95	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	470,74	2.815,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	236.858,17
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>120.412,71</b>	<b>122.368,85</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	236.858,17
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>120.412,71</b>	<b>122.368,85</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>257.182,84</b>	<b>374.255,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	119.592,90	119.592,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		257.182,84	374.255,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.312,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	257.182,84	374.255,00
FAMÍLIA PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>8.073,96</b>	<b>114.803,15</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	819,81	1.463,95	VALORES RESTITUÍVEIS		8.073,96	114.803,15
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	8.073,96	114.803,15
<b>ESTOQUES</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>320.152,75</b>	<b>725.916,37</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	6.781,95	14.737,52	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	70.137,68	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	98.755,50	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.008.132,09</b>	<b>70.944,94</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.008.132,09</b>	<b>70.944,94</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>58.869,39</b>	<b>38.786,84</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	13.865,00	13.865,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.189.414,58	-83.681,98
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	20.151,84	12.171,84	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.273.096,56	-83.681,98
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.852,55	12.750,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-83.681,98	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>949.262,70</b>	<b>32.158,10</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	949.262,70	32.158,10	<b>TOTAL</b>		<b>1.509.567,33</b>	<b>642.234,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.509.567,33</b>	<b>642.234,39</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=4020a603c24489487329269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	424.515,61	457.796,43	PASSIVO FINANCEIRO (320.152,75)+ Restos não Processado(0,00)	320.152,75	730.336,37
ATIVO PERMANENTE	1.085.051,72	184.437,96	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.189.414,58	-88.101,98

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>3.060.285,55</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>1.891.595,28</b>	<b>336.300,70</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		3.060.285,55	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.891.595,28	336.300,70
<b>TOTAL</b>		<b>3.060.285,55</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.891.595,28</b>	<b>336.300,70</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a20ae60-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>424.515,61</b>	<b>457.796,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>320.152,75</b>	<b>725.916,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		304.102,90	335.427,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>54.895,95</b>	<b>236.858,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		304.102,90	335.427,58	PESSOAL A PAGAR		54.895,95	0,00
CONTA ÚNICA		303.632,16	332.612,00	PESSOAL A PAGAR		54.895,95	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		470,74	2.815,58	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>236.858,17</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>120.412,71</b>	<b>122.368,85</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	236.858,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		120.412,71	122.368,85	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>257.182,84</b>	<b>374.255,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.592,90	119.592,90	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>257.182,84</b>	<b>374.255,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.312,00	FORNECEDORES NACIONAIS		257.182,84	374.255,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		819,81	1.463,95	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>8.073,96</b>	<b>114.803,15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>424.515,61</b>	<b>457.796,43</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>8.073,96</b>	<b>114.803,15</b>
				CONSIGNAÇÕES		8.073,96	114.803,15
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>4.420,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.420,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	4.420,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	4.420,00
				<b>TOTAL</b>		<b>320.152,75</b>	<b>730.336,37</b>

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/pp/validar\\_documento.asp](https://portaltransparencia.gov.br/pp/validar_documento.asp)



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		6.781,95	14.737,52				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		70.137,68	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	98.755,50				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.008.132,09</b>	<b>70.944,94</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.008.132,09</b>	<b>70.944,94</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>58.869,39</b>	<b>38.786,84</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		20.151,84	12.171,84				
BENS DE INFORMÁTICA		13.865,00	13.865,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		24.852,55	12.750,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>949.262,70</b>	<b>32.158,10</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		949.262,70	32.158,10				
<b>TOTAL</b>		<b>1.085.051,72</b>	<b>184.437,96</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://ptce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4420a660-3c24-48c4-8732-9269e4f5d941

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

Exercício de 2020

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>96,04</b>	<b>-2.735,58</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	96,04	-2.735,58
02	<b>PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PRÉ-ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>166,16</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	166,16
05	<b>PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>13.399,57</b>	<b>2.339,36</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	13.399,57	2.339,36
29	<b>FUNDEB 60 (VINCULADO)</b>	<b>80.531,95</b>	<b>-195.733,84</b>
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	80.531,95	-195.733,84
30	<b>FUNDEB 40 (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>164.214,01</b>
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	0,00	164.214,01
32	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>94,21</b>	<b>-7.354,00</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	94,21	-7.354,00
33	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>1.700,89</b>	<b>1.694,53</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	1.700,89	1.694,53
34	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)</b>	<b>12.388,30</b>	<b>12.214,61</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	12.388,30	12.214,61
40	<b>TRAN (VINCULADO)</b>	<b>327,49</b>	<b>1.222,84</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	327,49	1.222,84
53	<b>OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA (VINCULADO)</b>	<b>-202.266,83</b>	<b>0,00</b>
001	GERAL	-202.266,83	0,00
64	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-32.658,89</b>	<b>-341.780,73</b>
001	GERAL	-32.658,89	-341.780,73
70	<b>COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO 40% (VINCULADO)</b>	<b>88.694,62</b>	<b>0,00</b>
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	88.694,62	0,00
99	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>142.055,51</b>	<b>93.212,70</b>
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	142.055,51	93.212,70
<b>TOTAL</b>		<b>104.362,86</b>	<b>-272.539,94</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da lei nº 779/2019 de 25/10/2019, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 775/2019 de 28/08/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 778/2019 de 25/10/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



## **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

## **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

## **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

## **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição



no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2020. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>501.435,24</b>	<b>571.289,45</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)</b>		<b>304.102,90</b>	<b>335.427,58</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>304.102,90</b>	<b>335.427,58</b>
CONTA ÚNICA	F	303.632,16	332.612,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	470,74	2.815,58
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)</b>		<b>120.412,71</b>	<b>122.368,85</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>120.412,71</b>	<b>122.368,85</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02.1)</b>		<b>119.592,90</b>	<b>119.592,90</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	1.312,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	819,81	1.463,95
<b>ESTOQUES (NOTA 03)</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>76.919,63</b>	<b>113.493,02</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	6.781,95	14.737,52
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	70.137,68	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	98.755,50



**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 304.102,90, conforme o gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	60.264,27	243.838,63
<b>TOTAL</b>	<b>60.264,27</b>	<b>243.838,63</b>

**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 819,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 119.592,90
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 120.412,71</b>

**NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS:** Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 119.592,90, conforme tabela abaixo:





Prefeitura Municipal  
**BELÉM DE MARIA**  
SÉRIE D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH BERG CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <http://www.belemdemaria-pe.gov.br>

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
31/01/2019	LEOCIMAR FEITO 08/10/2015	80,00		7.775-4
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 13/05/2016	3.821,80		7.775-4
31/01/2019	JUARES BATISTA 23/05/2016	2.626,00		7.775-4
31/01/2019	TED 23/07/2015	7.486,00		7.775-4
31/01/2019	MARCOS JOSE 29/07/2015	4.750,00		7.775-4
31/01/2019	ME GOMES 04/03/2015	14.725,00		7.775-4
31/01/2019	ROLDERY RANGEL 10/04/2015	38.980,70		7.775-4
31/01/2019	MARCOS JOSE 13/05/2015	5.225,00		7.775-4
31/01/2019	MARCOS JOSE 30/06/2015	6.650,00		7.775-4
31/01/2019	J.G. FERREIRA 09/07/2015	6.175,00		7.775-4
31/01/2019	CLOVIS BEZERRA 23/09/2015	2.940,00		7.775-4
31/01/2019	F S L SOUSA DE COMBUSTIVEIS 20/06/2016	857,53		7.775-4
31/01/2019	TARIFA DE DOC /TED 29/06/2016	8,45		7.775-4
31/01/2019	TARIFA DOC/TED 30/06/2016	8,45		7.775-4
31/01/2019	AJUSTE DE BALANÇO 02/01/2016	1,88		7.775-4
31/01/2019	ALEXANDRE CARLOS RODRIGUES 08/05/2015	604,80		7.775-4
31/01/2019	FOPAG 08/07/2015	1.750,00		7.775-4
31/01/2019	DIFERENÇA DA COMAGSUL 11/09/2015	771,26		7.775-4
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 06/10/2015	16.763,87		7.775-4
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 21/06	0,00	3.880,00	7.775-4
31/01/2019	BLOQUEIO NO BANCO 2015/ORLANDO	835,00		8.552-7
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	1.170,00		6.625-7
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	2.081,82		6.625-7
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	4.891,34		6.625-7
31/01/2019	VALOR REFERENTE AO PAGAMENTO		1,00	6571-4
31/01/2019	TRANSFERÊNCIA 2014 31/01/2015	270,00		6571-4
<b>TOTAL</b>		<b>123.473,90</b>	<b>3.881,00</b>	<b>119.592,90</b>

**Nota 03 – ESTOQUES:** Compreende as aquisições destinados ao almoxarifado, com a seguinte disposição:

Estoque	Valor
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$ 6.781,95
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	R\$ 70.137,68
<b>Total de Estoque</b>	<b>R\$ 76.919,63</b>



Prefeitura Municipal

# BELÉM DE MARIA

## SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seg>  
Código do Documento: 412096613c2448c4833292694154941

ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.008.132,09	70.944,94
IMOBILIZADO(NOTA 04)	1.008.132,09	70.944,94
BENS MÓVEIS	58.869,39	38.786,84
BENS DE INFORMÁTICA	P 13.865,00	13.865,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 20.151,84	12.171,84
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 24.852,55	12.750,00
BENS IMÓVEIS	949.262,70	32.158,10
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 949.262,70	32.158,10
<b>TOTAL</b>	<b>1.509.567,33</b>	<b>642.234,39</b>

**Nota 04 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2020 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 58.869,39
Bens Imóveis	R\$ 949.262,70
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 1.008.132,09</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 05)</b>		<b>320.152,75</b>	<b>725.916,37</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>54.895,95</b>	<b>236.858,17</b>
<b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 06)</b>		<b>54.895,95</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	54.895,95	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 07)</b>		<b>0,00</b>	<b>236.858,17</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	236.858,17
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 08)</b>		<b>257.182,84</b>	<b>374.255,05</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>257.182,84</b>	<b>374.255,05</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	257.182,84	374.255,05
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 09)</b>		<b>8.073,96</b>	<b>114.803,15</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>8.073,96</b>	<b>114.803,15</b>
CONSIGNAÇÕES	F	8.073,96	114.803,15
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>320.152,75</b>	<b>725.916,37</b>

**Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 06 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Prefeitura Municipal

# BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a20ae00-3c24-48c4-8732-290e4134041

Conta	Valor	Atributo
PESSOAL A PAGAR	54.895,95	F
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	257.182,84	F
Demais Obrigações a CP	8.073,96	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>320.152,75</b>	

## PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.273.096,56	-83.681,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-83.681,98	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.189.414,58</b>	<b>-83.681,98</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.509.567,33</b>	<b>642.234,39</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi um superávit de R\$ 1.189.414,58, esse resultado foi fortemente influenciado pelo ajuste de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

Neste quadro houve um déficit na fonte (Operação de Crédito – Finisa) no valor de 202.266,83, refere-se a um contrato de financiamento entre a Caixa Econômica Federal e o Município, destinado ao apoio financeiro para o financiamento de despesa de investimento com recursos do FINISA: Programa de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento. Este valor foi empenhado sem suficiência financeira em obediência ao contrato 0534991 DVº:98, mas o município no dia



04/01/2021 recebeu a importância de 339.987,76 referente ao recurso FINISA, justamente para poder regularizar esse déficit, conforme a imagem abaixo:



**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
Rua Cel Manoel Carício  
10.184.703/0001-70 Exercício: 2021

#### LISTAGEM DAS RECEITAS

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Emp/P Discr.	Conta Detalh.	Valor
Ficha		103			339.987,76
Código Receita		2128.01.6.1.00	OP. CRÉD.EXTERNA REFINANC.DÍVIDA CONTRAT		339.987,76
Data		04/01/2021			339.987,76
Conta Bancaria		71.127-6	FINISA		339.987,76
TOTAL NO PERÍODO...					339.987,76

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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



Prefeitura Municipal

**BELÉM DE MARIA**  
SÉRIE D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epi/validarDocumento?examCodigo=documento:4a20ae60-3a24-48c4-8732-9269e4f5d941>

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**NATANAEL JOSÉ DA SILVA**  
Secretário Municipal

**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/O