



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/ppp/validar.do?assinatura=19565dfc-2b42-4244-b025-68669441113

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
ATIVO CIRCULANTE		291.733,03	579.003,99	PASSIVO CIRCULANTE		1.445.453,23	1.886.958,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		164.050,32	357.068,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		235.529,60	701.110,35
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	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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		132.088,61	561.008,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		127.682,71	125.014,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	116.086,77	520.231,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		127.682,71	125.014,83	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		611.046,72	657.615,21
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		611.046,72	657.615,21
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 CREDORES NACIONAIS	F	0,00	2.520,22
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		598.876,91	528.233,14
ESTOQUES		0,00	96.920,21	VALORES RESTITUÍVEIS		598.876,91	528.233,14
ALMOXARIFADO		0,00	96.920,21	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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.887.095,82	3.631.046,71	TOTAL PASSIVO		1.445.453,23	1.886.958,70
IMOBILIZADO		3.887.095,82	3.631.046,71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MÓVEIS		1.810.051,23	1.656.353,53	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	36.169,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.733.375,62	2.323.092,00
VEÍCULOS	P	632.438,00	632.438,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	299.645,29	298.865,29	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	171.795,42	105.229,22	RESULTADOS ACUMULADOS		2.733.375,62	2.323.092,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	650.498,02	577.271,52	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.733.375,62	2.323.092,00
BENS IMÓVEIS		2.077.044,59	1.974.693,18	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	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.733.375,62	2.323.092,00
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	0,00	TOTAL		4.178.828,85	4.210.050,70
TOTAL		4.178.828,85	4.210.050,70				



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

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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

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: 19565dfe-2b42-4244-a625-6365e4c41113

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
				COMPENSAÇÕES		3.386.331,15	2.057.788,27
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.386.331,15	2.057.788,27
				TOTAL		3.386.331,15	2.057.788,27

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: 19565dfe-2b42-4244-a625-6365e4c41113

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



Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/vt/dep/vitaldocs/seam/Codigo-do-documento-19565dfe-2b42-4244-a625-6365e4c41f13>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		291.733,03	482.083,78	PASSIVO CIRCULANTE		1.445.453,23	1.886.958,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		164.050,32	357.068,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		235.529,60	701.110,35
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		132.088,61	561.008,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		127.682,71	125.014,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		116.086,77	520.231,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		127.682,71	125.014,83	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		611.046,72	657.615,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.257,68	8.589,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		611.046,72	657.615,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES NACIONAIS		611.046,72	655.094,99
TOTAL		291.733,03	482.083,78	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	2.520,22
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		598.876,91	528.233,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		598.876,91	528.233,14
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				CONSIGNAÇÕES		505.235,36	434.591,59
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	70.681,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	70.681,50
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	70.681,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	70.681,50
				TOTAL		1.445.453,23	1.957.640,20



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
ATIVO CIRCULANTE		0,00	96.920,21				
ESTOQUES		0,00	96.920,21				
ALMOXARIFADO		0,00	96.920,21				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		0,00	96.920,21				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.887.095,82	3.631.046,71				
IMOBILIZADO		3.887.095,82	3.631.046,71				
BENS MÓVEIS		1.810.051,23	1.656.353,53				
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				
BENS IMÓVEIS		2.077.044,59	1.974.693,18				
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				
TOTAL		3.887.095,82	3.727.966,92				



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	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-1.295.784,90
001	GERAL	0,00	-1.295.784,90
114	EMENDA PARLAMENTAR (VINCULADO)	0,42	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,42	0,00
13	SAÚDE DA FAMÍLIA - SF (VINCULADO)	0,00	-6.500,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6.500,00
15	PMAQ (VINCULADO)	0,00	-6,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6,00
37	PAB ESTADO (VINCULADO)	19.940,84	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	19.940,84	0,00
43	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	0,05	637.056,18
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,05	637.056,18
44	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)	0,00	-101.333,22
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-101.333,22
46	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	0,00	-146.690,27
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-146.690,27
47	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	0,00	-6.370,78
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	-6.370,78
49	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	36.028,50	73.745,49
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	36.028,50	73.745,49
60	PORTARIA 2.222 – GESTAÇÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)	79,54	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	79,54	0,00
62	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-831.328,59	-207.406,27
001	GERAL	-831.328,59	-207.406,27
83	COVID 19 - FEDERAL (VINCULADO)	586,12	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	586,12	0,00
84	PORTARIA 3391 - ESTRUT. E ADEQUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO)	13.900,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	13.900,00	0,00
85	PORTARIA 3393 - IMPLEMENTAÇÃO DE PRONTUÁRIO ELETRÔNICO (VINCULADO)	54.314,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	54.314,00	0,00
91	COVID 19 - ESTADUAL (VINCULADO)	2.116,56	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.116,56	0,00
95	REMUN. DE DEP. BANC. IMP. E TRANSF. SAÚDE (ORDINÁRIO)	0,22	0,00
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
TOTAL		-1.153.720,20	-1.475.556,42



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.

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.

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.

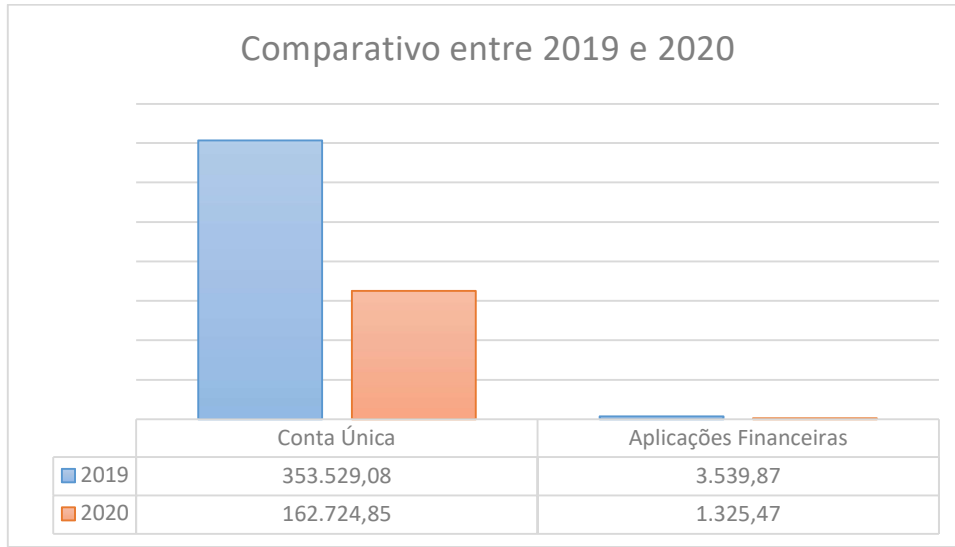
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		291.733,03	579.003,99
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
TOTAL	15.071,73	148.978,59

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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 127.682,71

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
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: ROSELIANE CASARIN JUNIOR - MARIA MADALENA DI OLIVEIRA
Acesse em: <http://tce.tcepi.gov.br/validar/assinatura>

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
BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D 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.pa.gov.br/imp/ajudaDoc.seam> Código do documento: 1056544-2042-4244-4025-6365e4c41113

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
Total do Imobilizado	R\$ 3.887.095,82

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

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.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: <http://epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:19565dfc-2b42-4244-a625-6366e4441113>

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
Total do Passivo Circulante	1.445.453,23	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		2.733.375,62	2.323.092,00
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.733.375,62	2.323.092,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.733.375,62	2.323.092,00
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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.733.375,62	2.323.092,00
TOTAL		4.178.828,85	4.210.050,70

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.gov.br/v1/br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 19565dfe-2b42-4244-a625-6365e4c41f13

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-4