

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

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.697.444,66	5.929.000,65	PASSIVO CIRCULANTE		578.616,26	1.073.549,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.520.527,30	5.734.584,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.520.527,30	5.734.584,08	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
CONTA ÚNICA	F	2.419.724,76	5.528.874,32	PESSOAL A PAGAR	F	1.309,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	100.802,54	205.709,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.946,61	283.526,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		176.917,36	194.416,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.305,97	131.180,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.238,26	99.584,34
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.402,38	52.762,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		226.479,49	332.017,76
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	162.091,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.351,38	13.844,05	FORNECEDORES NACIONAIS	F	222.940,19	329.077,10
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.539,30	2.940,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	89,66	7.096,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		337.881,16	457.741,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.661.559,01	2.938.573,65	VALORES RESTITUÍVEIS		337.881,16	457.741,05
IMOBILIZADO		3.661.559,01	2.938.573,65	CONSIGNAÇÕES	F	332.475,76	452.335,68
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
VEÍCULOS	P	1.408.707,00	1.020.517,00	TOTAL PASSIVO		578.616,26	1.073.549,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	652.713,66	622.696,10	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.848,00	43.539,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	296.207,37	265.617,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.780.387,41	7.794.025,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	680.998,40	414.119,77	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07	RESULTADOS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
TOTAL		6.359.003,67	8.867.574,30	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.013.637,62	2.547.541,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.794.025,03	5.246.483,15
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.780.387,41	7.794.025,03
				TOTAL		6.359.003,67	8.867.574,30

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

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

Exercicio de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.686.059,43	5.917.615,42	PASSIVO FINANCEIRO (578.616,26)+ Restos não Processado(0,00)	578.616,26	1.073.549,27
ATIVO PERMANENTE	3.672.944,24	2.949.958,88	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.780.387,41	7.794.025,03

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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
				COMPENSAÇÕES		8.791.054,58	7.879.541,70
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.791.054,58	7.879.541,70
				TOTAL		8.791.054,58	7.879.541,70

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abdd0a6b0



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0>

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.686.059,43	5.917.615,42	PASSIVO CIRCULANTE		578.616,26	1.073.549,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.520.527,30	5.734.584,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.520.527,30	5.734.584,08	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
CONTA ÚNICA		2.419.724,76	5.528.874,32	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		100.802,54	205.709,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.946,61	283.526,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.305,97	131.180,02
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.238,26	99.584,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.091,09	162.091,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.402,38	52.762,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		89,66	7.096,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		226.479,49	332.017,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.351,38	13.844,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
TOTAL		2.686.059,43	5.917.615,42	FORNECEDORES NACIONAIS		222.940,19	329.077,10
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.539,30	2.940,66
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		337.881,16	457.741,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		337.881,16	457.741,05
				CONSIGNAÇÕES		332.475,76	452.335,65
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				TOTAL		578.616,26	1.073.549,27



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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 SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.385,23	11.385,23				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.661.559,01	2.938.573,65				
IMOBILIZADO		3.661.559,01	2.938.573,65				
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26				
BENS DE INFORMÁTICA		50.848,00	43.539,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		296.207,37	265.617,20				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.535,19	6.535,19				
VEÍCULOS		1.408.707,00	1.020.517,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		680.998,40	414.119,77				
DEMAIS BENS MÓVEIS		652.713,66	622.696,10				
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		69.444,44	69.444,44				
TOTAL		3.672.944,24	2.949.958,88				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2020

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-33.037,93	-195.761,54
001	Ordinario		-33.037,93	-195.761,54
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		1.166.169,62	3.426.839,13
300	SAÚDE		1.166.169,62	3.426.839,13
03	RECURSOS DO PSF (ORDINÁRIO)		0,00	9.501,79
300	SAÚDE		0,00	9.501,79
04	RECURSOS DO PACS (ORDINÁRIO)		94,06	0,00
300	SAÚDE		94,06	0,00
05	RECURSOS DO PMAQ (ORDINÁRIO)		0,00	234.216,33
300	SAÚDE		0,00	234.216,33
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (ORDINÁRIO)		0,00	90.045,08
300	SAÚDE		0,00	90.045,08
07	RECURSOS DO NASF (ORDINÁRIO)		0,00	92.746,16
300	SAÚDE		0,00	92.746,16
08	MAC - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VINCULADO)		168.209,24	855.164,60
300	SAÚDE		168.209,24	855.164,60
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)		41,74	-1.827,00
300	SAÚDE		41,74	-1.827,00
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)		0,00	-129.280,45
110	GERAL		0,00	-129.280,45
101	COVID-19 (VINCULADO)		39.472,50	0,00
300	SAÚDE		39.472,50	0,00
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)		57.752,80	0,00
001	Ordinario		57.752,80	0,00
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		2.051,86	10.318,18
300	SAÚDE		2.051,86	10.318,18
112	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)		5.136,03	0,00
300	SAÚDE		5.136,03	0,00
113	PORTARIA 1.857/2020 - COVID/ENSINO (VINCULADO)		3.376,00	0,00
300	SAÚDE		3.376,00	0,00
114	PORTARIA 2.222/2020 (VINCULADO)		59.150,00	0,00
300	SAÚDE		59.150,00	0,00
115	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)		42.000,00	0,00
300	SAÚDE		42.000,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2020

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
116	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)		53.120,00	0,00
300	SAÚDE		53.120,00	0,00
117	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)		82.163,10	0,00
300	SAÚDE		82.163,10	0,00
118	PORTARIA 1.579/2020 (VINCULADO)		300.000,00	0,00
300	SAÚDE		300.000,00	0,00
120	PORTARIA 2.994/2020 (VINCULADO)		38.000,00	0,00
300	SAÚDE		38.000,00	0,00
121	PORTARIA 3.008/2020 (VINCULADO)		21.241,00	0,00
300	SAÚDE		21.241,00	0,00
122	PORTARIA 3.389/2020 (VINCULADO)		31.602,08	0,00
300	SAÚDE		31.602,08	0,00
123	PORTARIA 3.393/2020 (VINCULADO)		108.628,00	0,00
300	SAÚDE		108.628,00	0,00
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		27.733,77	159.254,02
300	SAÚDE		27.733,77	159.254,02
14	EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE (VINCULADO)		0,00	310.350,10
300	SAÚDE		0,00	310.350,10
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (ORDINÁRIO)		145.071,15	218.904,39
300	SAÚDE		145.071,15	218.904,39
37	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)		0,00	13.855,08
300	SAÚDE		0,00	13.855,08
45	GESTÃO SUS (VINCULADO)		12.000,00	12.000,00
300	SAÚDE		12.000,00	12.000,00
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		57.287,00	57.287,00
300	SAÚDE		57.287,00	57.287,00
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)		492,26	492,26
300	SAÚDE		492,26	492,26
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		-432.443,36	-320.038,98
110	GERAL		-432.443,36	-320.038,98
TOTAL			1.955.310,92	4.844.066,15



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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, 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 1.078/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.074/2019 de 15/10/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 1.079/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a maioria dos órgãos. 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 Condado, 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 a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a 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 dos 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 a 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 almoxarife 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:

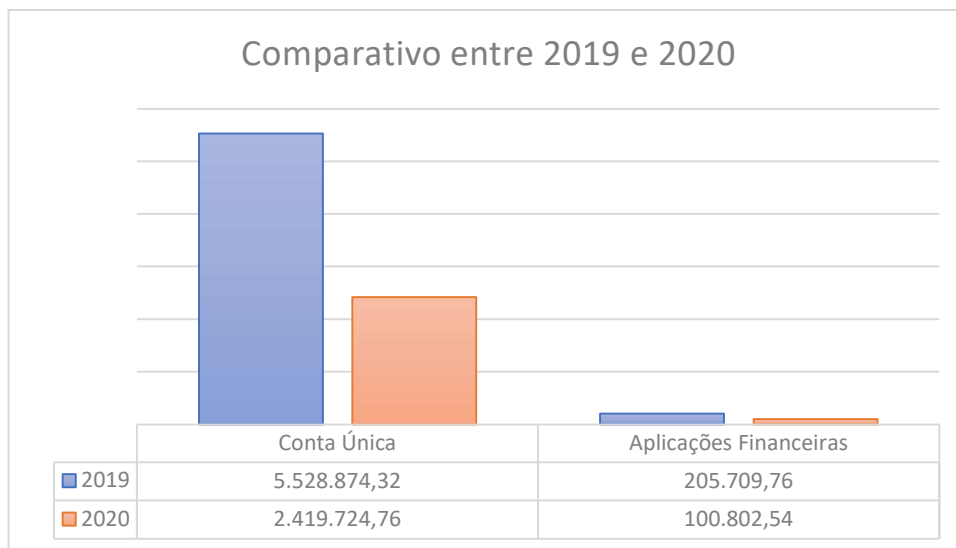
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			
2.520.527,30			
5.734.584,08			
CONTA ÚNICA			
2.520.527,30			
5.734.584,08			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			
F	2.419.724,76		
5.528.874,32			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)			
176.917,36			
194.416,57			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
11.385,23			
11.385,23			
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
P	11.385,23		
11.385,23			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			
165.532,13			
183.031,34			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			
F	162.091,09		
162.091,09			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			
F	3.351,38		
13.844,05			
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			
F	89,66		
7.096,20			
FAMÍLIA PAGO			





Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e 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\$ 2.520.527,30. O valor disponível apresentou redução de R\$ 3.214.056,78 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 5.734.584,08. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	84.901,96	2.435.625,34
TOTAL	84.901,96	2.435.625,34

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 165.532,13
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 176.917,36





ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.661.559,01	2.938.573,65
IMOBILIZADO (NOTA 03)		3.661.559,01	2.938.573,65
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26
VEÍCULOS	P	1.408.707,00	1.020.517,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	652.713,66	622.696,10
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.848,00	43.539,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	296.207,37	265.617,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	680.998,40	414.119,77
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44
TOTAL		6.359.003,67	5.867.574,30

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 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 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\$ 3.096.009,62
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
Total do Imobilizado	R\$ 3.661.559,01





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		578.616,26	1.073.549,27
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		1.309,00	264,00
PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		12.946,61	283.526,46
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.305,97	131.180,02
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.238,26	99.584,34
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.402,38	52.762,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		226.479,49	332.017,76
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
FORNECEDORES NACIONAIS	F	222.940,19	329.077,10
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.539,30	2.940,66
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		337.881,16	457.741,05
VALORES RESTITUIVEIS		337.881,16	457.741,05
CONSIGNAÇÕES	F	332.475,76	452.335,65
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
TOTAL PASSIVO		578.616,26	1.073.549,27

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 remuneração, 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 e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.309,00	F
Encargos Sociais a pagar	12.946,61	F
Fornecedores a pagar	226.479,49	F





Demais Obrigações a CP	337.881,16	F
Total do Passivo Circulante	578.616,26	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		5.780.387,41	7.794.025,03
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.013.637,62	2.547.541,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.794.025,03	5.246.483,18
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.780.387,41	7.794.025,03
TOTAL		6.359.003,67	8.867.574,30

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.780.387,41, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 2.013.637,62, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 7.794.025,03, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validarDoc.seam?codigo_documento:9e284172-841f-4300-8daf-f15abdad06b0

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.

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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		493.631,77	785.448,92	PASSIVO CIRCULANTE		331.299,36	815.428,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		494.136,58	772.986,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.180,04	448.737,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		494.125,36	772.986,82	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA	F	406.922,15	730.759,49	PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	87.203,21	42.227,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.080,04	447.637,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		11,22	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	396,28	417.280,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	19.616,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-504,81	12.462,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	683,76	10.739,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-504,81	12.462,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		116.125,48	33.467,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	81,42	2.066,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		116.125,48	33.467,64
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	116.125,48	33.467,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-586,23	10.395,70	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		212.993,84	333.223,36
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		212.993,84	333.223,36
				CONSIGNAÇÕES	F	212.993,84	333.223,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.791.705,74	5.643.130,38	TOTAL PASSIVO		331.299,36	815.428,01
IMOBILIZADO		6.791.705,74	5.643.130,38				
BENS MÓVEIS		4.520.557,63	4.088.163,33				
BENS DE INFORMÁTICA	P	113.065,00	113.065,00				
VEÍCULOS	P	550.700,00	550.700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.174,56	13.284,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.192.829,01	2.059.079,01				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.180.712,17	896.712,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	458.076,89	455.322,59				
BENS IMÓVEIS		2.271.148,11	1.554.967,05				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.886.659,64	1.256.116,52				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	384.488,47	298.850,53				
TOTAL		7.285.337,51	6.428.579,30				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.954.038,15	5.613.151,29
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.954.038,15	5.613.151,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.954.038,15	5.613.151,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.340.886,86	991.171,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.613.151,29	4.621.979,63
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.954.038,15	5.613.151,29
TOTAL		7.285.337,51	6.428.579,30

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/portal/validador.aspx?CodigoDocumento=9e285172-841f-4300-8d4f-f15abd0a06b0

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	493.631,77	785.448,92	PASSIVO FINANCEIRO (331.299,36)+ Restos não Processado(450,00)	331.749,36	816.278,01
ATIVO PERMANENTE	6.791.705,74	5.643.130,38	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	6.953.588,15	5.612.301,29

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
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
COMPENSAÇÕES		59.234,90	59.234,90	COMPENSAÇÕES		6.702.077,37	5.835.308,57
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		59.234,90	59.234,90	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	5.835.308,57
TOTAL		59.234,90	59.234,90	TOTAL		6.702.077,37	5.835.308,57

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.ic.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		493.631,77	785.448,92	PASSIVO CIRCULANTE		331.299,36	815.428,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		494.136,58	772.986,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.180,00	448.737,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		494.125,36	772.986,82	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA		406.922,15	730.759,49	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		87.203,21	42.227,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.080,04	447.637,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		11,22	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		396,28	417.280,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	19.616,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-504,81	12.462,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		683,76	10.739,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-504,81	12.462,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		116.125,48	33.467,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		81,42	2.066,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		116.125,48	33.467,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		-586,23	10.395,70	FORNECEDORES NACIONAIS		116.125,48	33.467,64
TOTAL		493.631,77	785.448,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		212.993,84	333.223,36
				VALORES RESTITUÍVEIS		212.993,84	333.223,36
				CONSIGNAÇÕES		212.993,84	333.223,36
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		450,00	850,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		450,00	850,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		450,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		450,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	850,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	850,00
				TOTAL		331.749,36	816.278,01

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=9e285172-841f-4300-8daf-f15abdd0a6b0



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.791.705,74	5.643.130,38				
IMOBILIZADO		6.791.705,74	5.643.130,38				
BENS MÓVEIS		4.520.557,63	4.088.163,33				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.174,56	13.284,56				
BENS DE INFORMÁTICA		113.065,00	113.065,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.180.712,17	896.712,17				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.192.829,01	2.059.079,01				
VEÍCULOS		550.700,00	550.700,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		458.076,89	455.322,59				
BENS IMÓVEIS		2.271.148,11	1.554.967,05				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.886.659,64	1.256.116,52				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		384.488,47	298.850,53				
TOTAL		6.791.705,74	5.643.130,38				

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

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)	-92.479,69	-92.489,19
001	Ordinario	-92.479,69	-99.205,39
110	GERAL	0,00	6.716,20
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	0,00	55,50
001	Ordinario	0,00	55,50
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	53.190,03	-378.004,27
110	GERAL	53.190,03	-378.004,27
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)	26.628,11	304.029,90
200	EDUCAÇÃO	26.628,11	304.029,90
23	FUNDEB 60% (VINCULADO)	0,00	23.885,78
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	23.885,78
24	FUNDEB 40% (VINCULADO)	1.159,10	5.630,40
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	1.159,10	5.630,40
25	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (VINCULADO)	18.268,77	50.885,82
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	18.268,77	50.885,82
26	RECURSO DO QSE (VINCULADO)	21.920,21	7.204,56
200	EDUCAÇÃO	21.920,21	7.204,56
27	RECURSO DO PNAE (VINCULADO)	26.489,83	19.084,68
200	EDUCAÇÃO	26.489,83	19.084,68
28	RECURSO DO PNATE (VINCULADO)	14.923,26	7.664,92
200	EDUCAÇÃO	14.923,26	7.664,92
29	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	306,97	17,69
200	EDUCAÇÃO	306,97	17,69
30	RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)	42.953,14	4.967,33
200	EDUCAÇÃO	42.953,14	4.967,33
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)	0,00	199,59
200	EDUCAÇÃO	0,00	199,59
38	RECURSO DO PDDE (VINCULADO)	28,54	0,30
200	EDUCAÇÃO	28,54	0,30
70	RENDIMENTOS DE PROGRAMAS DO ENSINO (ORDINÁRIO)	0,00	134.558,78
200	EDUCAÇÃO	0,00	134.558,78
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	241.632,72	0,00
200	EDUCAÇÃO	241.632,72	0,00
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	16.843,25	17.636,22



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2020

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		17,53	0,00
200	EDUCAÇÃO		16.825,72	17.636,22
99	EXTRAORçAMENTÁRIA (VINCULADO)		-209.981,83	-136.157,10
110	GERAL		-209.981,83	-136.157,10
TOTAL			161.882,41	-30.829,09



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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, 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 1.078/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2022;

Lei 1.074/2019 de 15/10/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 1.079/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a maioria dos órgãos. 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, 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 a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a 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.

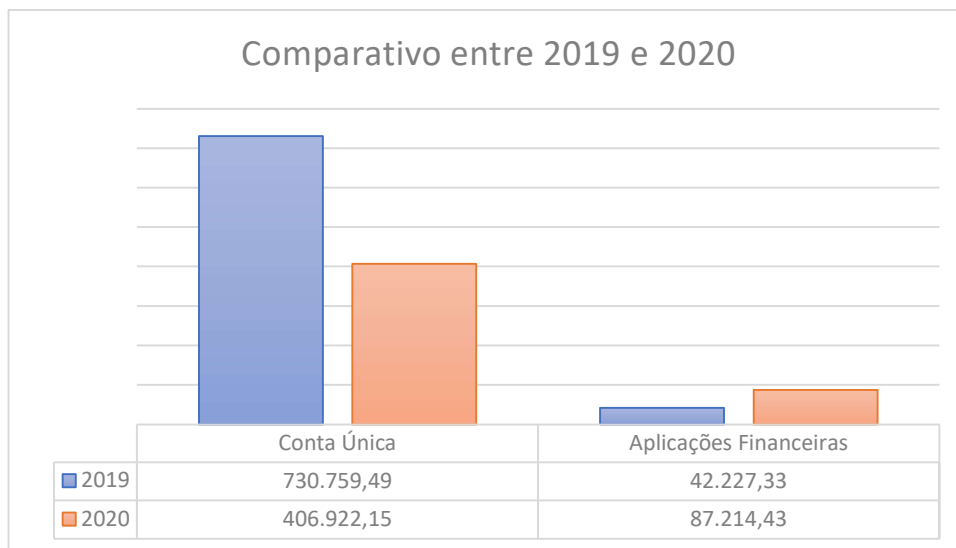
Depreciação, Amortização e Exaustão

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



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\$ 494.125,36. O valor disponível apresentou redução de R\$ 278.861,46 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 772.986,82. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	12.177,77	481.958,81
TOTAL	5.671,80	767.315,02

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ -504.81
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ -504.81





ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.791.705,74	5.643.130,38
IMOBILIZADO (NOTA 03)		6.791.705,74	5.643.130,38
BENS MÓVEIS		4.520.557,63	4.088.163,33
BENS DE INFORMÁTICA	P	113.065,00	113.065,00
VEÍCULOS	P	550.700,00	550.700,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.174,56	13.284,56
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.192.829,01	2.059.079,01
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.180.712,17	896.712,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	458.076,89	455.322,59
BENS IMÓVEIS		2.271.148,11	1.554.967,05
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.886.659,64	1.256.116,52
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	384.488,47	298.850,53
TOTAL		7.285.337,51	6.428.579,30

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 registro do bem do ativo imobilizado 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 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\$ 4.520.557,63
Bens Imóveis	R\$ 2.271.148,11
Total do Imobilizado	R\$ 6.791.705,74





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		331.299,36	815.428,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.180,04	448.737,01
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		1.100,00	1.100,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		1.080,04	447.637,01
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	396,28	417.280,56
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	19.616,48
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	683,76	10.739,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		116.125,48	33.467,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		116.125,48	33.467,64
FORNECEDORES NACIONAIS	F	116.125,48	33.467,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		212.993,84	333.223,36
VALORES RESTITUÍVEIS (NOTA 08)		212.993,84	333.223,36
CONSIGNAÇÕES	F	212.993,84	333.223,36
TOTAL PASSIVO		331.299,36	815.428,01

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 pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - 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.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.100,00	F
Encargos Sociais a pagar	1.080,04	F
Fornecedores a pagar	116.125,48	F
Demais Obrigações a CP	212.993,84	F



Total do Passivo Circulante	331.299,36
------------------------------------	-------------------

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		6.954.038,15	5.613.151,29
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.954.038,15	5.613.151,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.954.038,15	5.613.151,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.340.886,86	991.171,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.613.151,29	4.621.979,63
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.954.038,15	5.613.151,29
TOTAL		7.285.337,51	6.428.579,30

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.954.038,15, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.340.886,86, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.613.151,29, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDocumento.htm?codigo_documento=9e285172-841f-4300-8da10150-1a16b0

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.

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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



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

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		527.903,87	392.217,78	PASSIVO CIRCULANTE		61.161,79	59.439,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		527.530,73	392.152,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.386,60	17.511,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		527.530,73	392.152,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.386,60	17.511,76
CONTA ÚNICA	F	520.283,78	389.001,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	7.246,95	3.150,82	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.075,44	16.638,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		373,14	65,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	9.311,16	873,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		373,14	65,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.639,40	4.546,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	373,14	65,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		6.639,40	4.546,74
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.639,40	4.546,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE		281.510,34	199.678,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.135,79	37.381,08
IMOBILIZADO		281.510,34	199.678,18	VALORES RESTITUÍVEIS		38.135,79	33.381,08
BENS MÓVEIS		281.510,34	199.678,18	CONSIGNAÇÕES	F	38.135,79	33.381,08
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	4.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.799,25	700,47	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	4.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	18.240,86	10.118,86	TOTAL PASSIVO		61.161,79	59.439,58
BENS DE INFORMÁTICA	P	74.918,47	35.601,07				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	42.592,59	34.498,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.743,17	17.543,18				
TOTAL		809.414,21	591.895,96				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		748.252,42	532.456,38
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		748.252,42	532.456,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		748.252,42	532.456,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	215.796,04	153.189,87
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	532.456,38	379.266,51
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		748.252,42	532.456,38
TOTAL		809.414,21	591.895,96

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

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

Exercício de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	527.903,87	392.217,78	PASSIVO FINANCEIRO (61.161,79)+ Restos não Processado(11.398,80)	72.560,59	59.439,58
ATIVO PERMANENTE	281.510,34	199.678,18	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	736.853,62	532.456,38

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
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
				COMPENSAÇÕES		402.078,72	354.078,72
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		60.000,00	12.000,00
				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
				TOTAL		402.078,72	354.078,72

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.ige-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		527.903,87	392.217,78	PASSIVO CIRCULANTE		61.161,79	59.439,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		527.530,73	392.152,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.386,60	17.511,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		527.530,73	392.152,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.386,60	17.511,76
CONTA ÚNICA		520.283,78	389.001,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		7.075,44	16.638,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.246,95	3.150,82	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		9.311,16	873,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		373,14	65,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.639,40	4.546,74
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		373,14	65,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		6.639,40	4.546,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		373,14	65,60	FORNECEDORES NACIONAIS		6.639,40	4.546,74
TOTAL		527.903,87	392.217,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.135,79	37.381,08
				VALORES RESTITUIVEIS		38.135,79	33.381,08
				CONSIGNAÇÕES		38.135,79	33.381,08
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	4.000,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	4.000,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		11.398,80	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		11.398,80	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.398,80	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.398,80	0,00
				TOTAL		72.560,59	59.439,58

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://portal.tcepa.gov.br/portal/validar_documento.asp?CodigoDocumento=9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		281.510,34	199.678,18				
IMOBILIZADO		281.510,34	199.678,18				
BENS MÓVEIS		281.510,34	199.678,18				
BENS DE INFORMÁTICA		74.918,47	35.601,07				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		42.592,59	34.498,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.743,17	17.543,18				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.799,25	700,47				
DEMAIS BENS MÓVEIS		18.240,86	10.118,86				
TOTAL		281.510,34	199.678,18				



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-23.145,32	-13.024,80
001	Ordinario	-23.145,32	-13.024,80
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	567,21	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	567,21	0,00
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	4.782,79	-10.663,06
110	GERAL	4.782,79	-10.663,06
102	AÇÕES DO COVID NO SUAS - EPI (VINCULADO)	17,80	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	17,80	0,00
103	AÇÕES DE COVID NO SUAS - ALIMENTOS (VINCULADO)	7.607,37	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.607,37	0,00
104	AÇÕES DE COVID NO SUAS - ACOLHIMENTO (VINCULADO)	6.245,99	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.245,99	0,00
105	INCREMENTO TEMPORARIO AO BLOCO DA PROTECAO SOCIAL ESPECIAL (VINCULADO)	60.900,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	60.900,00	0,00
106	INCREMENTO TEMPORARIO AO BLOCO DA PROTECAO SOCIAL BASICA (VINCULADO)	218.400,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	218.400,00	0,00
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)	761,04	0,00
001	Ordinario	761,04	0,00
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	22.440,95	100.140,16
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	22.440,95	100.140,16
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	17.603,01	41.697,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.603,01	41.697,80
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	72.637,04	135.138,79
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	72.637,04	135.138,79
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMILIA (VINCULADO)	18.988,43	10.015,64
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.988,43	10.015,64
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	107,87	11.257,08
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	107,87	11.257,08
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	518,18	198,14
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	518,18	198,14
35	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS (VINCULADO)	151,53	849,24
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	151,53	849,24
36	RECURSO DO PAIF (VINCULADO)	37.144,10	35.519,87
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	37.144,10	35.519,87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

2 of 2

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
39	RECURSOS CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	8.437,69	24.604,45
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.437,69	24.604,45
41	PROJETO VIVER MELHOR (VINCULADO)	9.007,96	8.770,47
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.007,96	8.770,47
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	19.787,18	19.835,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.787,18	19.835,80
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	-27.617,54	-31.561,38
001	Ordinario	0,00	459,36
110	GERAL	-27.617,54	-32.020,74
TOTAL		455.343,28	332.778,20





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 de Assistência Social, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://gabinete.pmc.pe.gov.br/validaDoc.sena?Codigo=9e28562-841f-4300-8daf-f18b0b0460>

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 1.078/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.074/2019 de 15/10/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 1.079/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, pela maioria dos órgãos. 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, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://stc.pec.gov.br/v.br/epv/validacao/gantico_documento?documento=9c285172-8111-7008-8445-51Sabdad0a06b0

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 a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a 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.

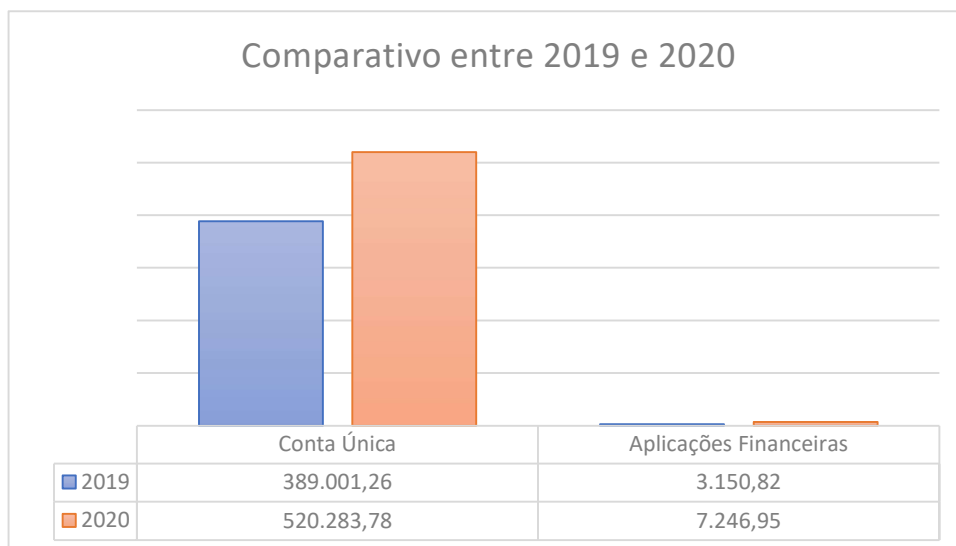
Depreciação, Amortização e Exaustão

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



apresentou aumento de R\$ 135.686,09 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 392.217,78. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSITÊNCIA SOCIAL	6.207,35	521.323,38
TOTAL	6.207,35	521.323,38

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 373,14
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 373,14

ATIVO NÃO CIRCULANTE	281.510,34	199.678,18
IMOBILIZADO (NOTA 03)	281.510,34	199.678,18
BENS MÓVEIS	281.510,34	199.678,18
VEÍCULOS	P 101.216,00	101.216,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 25.799,25	700,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 18.240,86	10.118,86
BENS DE INFORMÁTICA	P 74.918,47	35.601,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 42.592,59	34.498,60
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 18.743,17	17.543,18
TOTAL	809.414,21	591.895,96



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 registro do bem do ativo imobilizado 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 de 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 T 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\$ 281.510,34
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 281.510,34

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		61.161,79	59.439,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.386,60	17.511,76
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 05)		16.386,60	17.511,76
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.075,44	16.638,61
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	9.311,16	873,15
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 06)		6.639,40	4.546,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.639,40	4.546,74
FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.639,40	4.546,74
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 07)		38.135,79	37.381,08
VALORES RESTITUIVEIS		38.135,79	33.381,08
CONSIGNAÇÕES	F	38.135,79	33.381,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	4.000,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	4.000,00
TOTAL PASSIVO		61.161,79	59.439,58

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 - 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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://gabinete.pmc.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=9e285172-841f-4300-8daf-f15abdad0a06b0>

ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 06 - 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 de 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 07 - 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.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	16.386,60	F
Fornecedores a pagar	6.639,40	F
Demais Obrigações a CP	38.135,79	F
Total do Passivo Circulante	61.161,79	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		748.252,42	532.456,38
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		748.252,42	532.456,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		748.252,42	532.456,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	215.796,04	153.189,87
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	532.456,38	379.266,51
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		748.252,42	532.456,38
TOTAL		809.414,21	591.895,96

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 748.252,42, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 215.796,04, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 532.456,38, 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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://www.transparencia.mec.gov.br/epm/validaDoc.aspx?seam=Código+do+documento:9e285172-841f-4300-8daf-f15abdad406b0>

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.



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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



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

Exercício de 2020



1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.061,99	389,69	PASSIVO CIRCULANTE		17.084,54	166.460,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.061,99	389,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.518,80	152.253,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.061,99	389,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.518,80	152.253,00
CONTA ÚNICA	F	15.012,83	377,06	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.518,80	152.253,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	49,16	12,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.565,74	14.206,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.815,10	24.815,10	VALORES RESTITUIVEIS		13.565,74	12.206,99
IMOBILIZADO		24.815,10	24.815,10	CONSIGNAÇÕES	F	13.565,74	12.206,99
BENS MÓVEIS		24.815,10	24.815,10	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	2.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	16.783,10	16.783,10	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	2.000,00
COMUNICAÇÃO				TOTAL PASSIVO		17.084,54	166.460,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00				
TOTAL		39.877,09	25.204,79				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.792,55	-141.255,26				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		22.792,55	-141.255,26				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.792,55	-141.255,26				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	164.047,81	-152.622,89				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-141.255,26	11.367,63				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.792,55	-141.255,26				
TOTAL		39.877,09	25.204,79				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://eccc.leg.br/gov.br/gov/vbr/gov/vbr/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a06b0

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

Exercicio de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	15.061,99	389,69	PASSIVO FINANCEIRO (17.084,54)+ Restos não Processado(0,00)	17.084,54	166.460,05
ATIVO PERMANENTE	24.815,10	24.815,10	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	22.792,55	-141.255,26

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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
				COMPENSAÇÕES		464.560,00	442.560,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		22.000,00	0,00
				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		442.560,00	442.560,00
				TOTAL		464.560,00	442.560,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.igeo.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.061,99	389,69	PASSIVO CIRCULANTE		17.084,54	166.460,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.061,99	389,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.518,80	152.253,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.061,99	389,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.518,80	152.253,00
CONTA ÚNICA		15.012,83	377,06	FORNECEDORES NACIONAIS		3.518,80	152.253,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49,16	12,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.565,74	14.206,99
TOTAL		15.061,99	389,69	VALORES RESTITUÍVEIS		13.565,74	12.206,99
				CONSIGNAÇÕES		13.565,74	12.206,99
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	2.000,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	2.000,00
				TOTAL		17.084,54	166.460,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0>
 1 of 1



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.815,10	24.815,10				
IMOBILIZADO		24.815,10	24.815,10				
BENS MÓVEIS		24.815,10	24.815,10				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
TOTAL		24.815,10	24.815,10				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
1 of 1
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 9e285172-841f-4300-8daf-f15abd0a6b0

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2020

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	225,07	-154.253,06
001	Ordinario	225,07	-154.253,06
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	0,00	12,63
001	Ordinario	0,00	12,63
119	APOIO EMERGENCIAL CULTURAL - LEI ALDIR BLANC (VINCULADO)	11.318,12	0,00
110	GERAL	11.318,12	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	-13.565,74	-11.829,93
110	GERAL	-13.565,74	-11.829,93
TOTAL		-2.022,55	-166.070,36



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Cultura Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 950/2013, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 de Cultura, 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 1.078/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2022;

Lei 1.074/2019 de 15/10/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 1.079/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2020 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a maioria dos órgãos. 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 Cultura de Condado, 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).





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO TASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://www.portal.pe.gov.br/condado/contas/relatorio-anual-2020-2020-06-30-10-06-50

ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e 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 a 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 almoxarife 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.

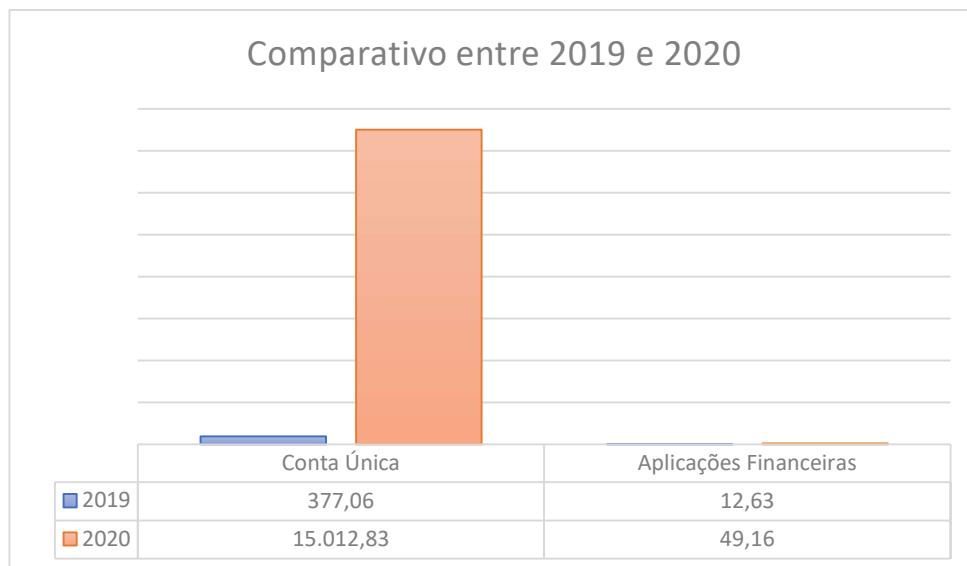
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.061,99	389,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		15.061,99	389,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.061,99	389,69
CONTA ÚNICA		15.012,83	377,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49,16	12,63
TOTAL		15.061,99	389,69



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e 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\$ 15.061,99. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 14.672,30 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 389,69. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	225,07	14.836,92
TOTAL	225,07	14.836,92

ATIVO NÃO CIRCULANTE	24.815,10	24.815,10
IMOBILIZADO (NOTA 02)	24.815,10	24.815,10
BENS MÓVEIS	24.815,10	24.815,10
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 16.783,10	16.783,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 800,00	800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.232,00	7.232,00
TOTAL	39.877,09	25.204,79

Nota 02 – 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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://app.valida.br/validaDoc.asp?CodigoDoc=9e285172-841f-4300-8daf-f15abdad0a6b0>

registro do bem do ativo imobilizado 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 de 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 T 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\$ 24.815,10
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 24.815,10

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 03)		17.084,54	166.460,05
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.518,80	152.253,06
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ (NOTA 04)		3.518,80	152.253,06
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.518,80	152.253,06
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 05)		13.565,74	14.206,99
VALORES RESTITUIVEIS		13.565,74	12.206,99
CONSIGNAÇÕES	F	13.565,74	12.206,99
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	2.000,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	2.000,00
TOTAL PASSIVO		17.084,54	166.460,05

Nota 03 - 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 04 - 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 05 - 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.





Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	3.518,80	F
Demais Obrigações a CP	13.565,74	F
Total do Passivo Circulante	17.084,54	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 06)		22.792,55	-141.255,26
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		22.792,55	-141.255,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.792,55	-141.255,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	164.047,81	-152.622,89
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-141.255,26	11.367,63
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.792,55	-141.255,26
TOTAL		39.877,09	25.204,79

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superafitário de R\$ 22.792,55, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 164.047,81, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 141.255,26, 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.

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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

