



# BFI

---

# 2019

Publicado em abril de 2020

## Balanço Financeiro Individual

---

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb13c70



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-59b6c6bd13c70



**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020

## APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 1 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimento Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2019, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 7.572.570,17. E os ingressos extraorçamentários R\$ 1.663.137,05. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 14.282.143,71. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 1.945.323,16. As transferências financeiras recebidas foram no total de R\$ 6.262.722,11. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 1.453.009,62. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 723.972,08, gerando o resultado financeiro deficitário de R\$ 729.037,54.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**JOSÉ NILTON DE CARVALHO**  
**Gestor**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
**CONTADOR**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb113c70

**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>7.572.570,17</b>	<b>9.186.790,91</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>14.282.143,71</b>	<b>14.016.960,45</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>11.757,14</u>	<u>9.186.790,91</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>5.866.555,51</u>	<u>14.016.960,45</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>7.560.813,03</u>	<u>0,00</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>8.415.588,20</u>	<u>0,00</u>
CONVÊNIO SAÚDE		41.624,60	0,00	CONVÊNIO SAÚDE		139.145,53	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		7.519.188,43	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		8.276.442,67	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>6.262.722,11</b>	<b>5.939.318,03</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.262.722,11	5.939.318,03	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.262.722,11	5.939.318,03	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>1.945.323,16</b>	<b>1.912.612,84</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>1.663.137,05</b>	<b>1.879.011,95</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>671.160,68</u>	<u>709.353,22</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>382.415,61</u>	<u>671.160,68</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	41.034,01
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		382.415,61	671.160,68	RP PROCESSADOS PAGOS		671.160,68	668.319,21
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>1.280.721,44</u>	<u>1.193.689,47</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>1.274.162,48</u>	<u>1.195.673,83</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		266.079,61	242.942,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		266.513,06	247.034,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		64.058,76	56.181,16	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		61.688,04	54.371,44
ISS		133.102,03	107.366,21	ISS		125.304,02	100.140,75
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		76.807,75	103.910,33	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		89.455,64	116.250,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.631,42	15.430,48	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.244,38	15.430,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.518,87	4.645,30	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.190,62	1.067,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		386.633,44	357.597,25	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		366.088,17	343.168,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.429,36	6.236,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.429,36	6.236,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		325.460,20	299.379,08	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		338.249,19	311.974,53
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>14.161,80</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>7.585,79</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	6.698,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.899,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	7.463,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	5.686,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>1.453.009,62</b>	<b>377.462,02</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>723.972,08</b>	<b>1.453.009,62</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>1.453.009,62</u>	<u>377.462,02</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>723.972,08</u>	<u>1.453.009,62</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>16.951.438,95</b>	<b>17.382.582,91</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16.951.438,95</b>	<b>17.382.582,91</b>

JOSÉ NILTON DE CARVALHO  
 SECRETÁRIO  
 019.947.024-35

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
 CONTADOR CRC Nº 020860/O-0  
 008.083.754-90



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

JOSÉ NILTON DE CARVALHO  
SECRETÁRIO  
019.947.024-35

---

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
CONTADOR CRC Nº 020860/O-0  
008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etc.ce:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-59bfcbd13c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b> Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim (FMS)
<b>a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> Fundo Público
<b>a.3. CNPJ:</b> 10.427.619/0001-30.
<b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b> Av. Manoel Vicente, nº – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580-000.
<b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> O Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
<b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde (FMS).

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.</li><li>▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.</li><li>▪ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.</li><li>▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.</li><li>▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor</li></ul>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://tce.ce.gov.br/pt/pt/entidade/pe/sem/Codigo-do-documento-cf56a04-5613-44dc-85b6-59b6e0d11c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

<b>INGRESSOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA <b>NOTA 01</b></b>		<b>7.572.570,17</b>	<b>9.186.790,91</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>11.757,14</u>	<u>9.186.790,91</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>7.560.813,03</u>	<u>0,00</u>
CONVÊNIO SAÚDE		41.624,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		7.519.188,43	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS <b>NOTA 02</b></b>		<b>6.262.722,11</b>	<b>5.939.318,03</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.262.722,11</u>	<u>5.939.318,03</u>
REPASSE RECEBIDO		6.262.722,11	5.939.318,03
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS <b>NOTA 03</b></b>		<b>1.663.137,05</b>	<b>1.879.011,95</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>382.415,61</u>	<u>671.160,68</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		382.415,61	671.160,68
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>1.280.721,44</u>	<u>1.193.689,47</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		266.079,61	242.942,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		64.058,76	56.181,16
ISS		133.102,03	107.366,21
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		76.807,75	103.910,33
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.631,42	15.430,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.518,87	4.645,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		386.633,44	357.597,25
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.429,36	6.236,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		325.460,20	299.379,08
<u>CRÉDITOS A RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>14.161,80</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	6.698,22
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	7.463,58
MATERNIDADE PAGO			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://eccc.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo\_documento=c556a4d4-5612-4ad6-85b8-596fcbdl13c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4add-85b8-596fcbdl13c70

<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR <b>NOTA 04</b>	1.453.009,62	377.462,02
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	1.453.009,62	377.462,02
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.951.438,95</b>	<b>17.382.582,91</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 7.572.570,17.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.262.722,11 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.262.722,11.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.663.137,05, sendo R\$ 1.280.721,44, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 382.415,61 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.453.009,62, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 00,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 1.453.009,62. Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA <b>NOTA 05</b></b>		<b>14.282.143,71</b>	<b>14.016.960,45</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		5.866.555,51	14.016.960,45
<u>VINCULADO</u>		8.415.588,20	0,00
CONVÊNIO SAÚDE		139.145,53	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		8.276.442,67	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS <b>NOTA 06</b></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS <b>NOTA 07</b></b>		<b>1.945.323,16</b>	<b>1.912.612,84</b>
<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		671.160,68	709.353,22
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	41.034,01
RP PROCESSADOS PAGOS		671.160,68	668.319,21
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		1.274.162,48	1.195.673,83
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		266.513,06	247.034,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		61.688,04	54.371,44
ISS		125.304,02	100.140,75
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		89.455,64	116.250,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.244,38	15.430,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.190,62	1.067,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		366.088,17	343.168,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.429,36	6.236,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		338.249,19	311.974,53
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		0,00	7.585,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.899,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	5.686,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE <b>NOTA 08</b>		723.972,08	1.453.009,62
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		723.972,08	1.453.009,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.951.438,95</b>	<b>17.382.582,91</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 14.282.143,71.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.945.323,16. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 671.160,68, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.274.162,48.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 723.972,08. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00, totalizando R\$ 723.972,08. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 1.453.009,62), nota-se uma variação negativa na ordem de R\$ 729.037,54.

Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.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 não interferindo no BFI.

**d.2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**d.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.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**h.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:**  
 Não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Transferências financeiras recebidas</b>	<b>6.262.722,11</b>	<b>5.939.318,03</b>	<b>Transferências financeiras concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	6.262.722,11	5.939.318,03	Para execução orçamentária	0,00	0,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00

**h.4.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**  
 Entidade não registrou durante o exercício de 2019 deduções de receita.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcbdl13c70

<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4add-85b8-596fcb013c70

<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**JOSÉ NILTON DE CARVALHO**  
Secretário

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO**  
Contador  
CRC-PE Nº 020860/O-0



**BFI**  

---

**2019**

Publicado em abril de 2020

Departamento de Contabilidade

# Balanço Financeiro Individual

---

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb13c70



**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

Departamento de Contabilidade



## APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 1 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimento Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2019, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analizando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 1.137.137,57. E os ingressos extraorçamentários R\$ 233.758,92. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 2.116.288,06. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 142.351,22. As transferências financeiras recebidas foram no total de R\$ 1.160.431,82. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 363.877,55. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 636.566,58, gerando o resultado financeiro superavitário de R\$ 272.689,03.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS  
**Gestora**

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
**Contador**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires, RAPOSO  
Acesse em: [https://tcece.pe.gov.br/epv/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=556404561349d6858859b69d113c70](https://tcece.pe.gov.br/epv/validar_documento.asp?codigo_documento=556404561349d6858859b69d113c70)





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb113c70

**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>1.137.137,57</b>	<b>762.393,55</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>2.116.288,06</b>	<b>1.975.332,62</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		70.705,66	762.393,55	<u>ORDINÁRIO</u>		1.652.666,55	1.975.332,62
<u>VINCULADO</u>		1.066.431,91	0,00	<u>VINCULADO</u>		463.621,51	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		1.066.431,91	0,00	CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.272,24	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>1.160.431,82</b>	<b>1.065.016,06</b>	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		457.349,27	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.160.431,82	1.065.016,06	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		1.160.431,82	1.065.016,06	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>233.758,92</b>	<b>157.835,43</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>142.351,22</b>	<b>200.230,68</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		112.136,76	36.717,47	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		26.560,76	83.483,28
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.478,70	11.964,94	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.832,45	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		104.658,06	24.752,53	RP PROCESSADOS PAGOS		23.728,31	83.483,28
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		104.044,53	105.111,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		107.021,72	102.686,22
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		67.634,97	70.099,86	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		75.098,86	71.652,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.599,46	4.214,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.677,60	1.744,00
ISS		4.040,14	6.402,36	ISS		4.238,43	6.403,98
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.021,17	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.497,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.347,30	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.811,43	13.287,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.811,43	12.509,32	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		17.698,40	9.597,64
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.590,06	11.884,98	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		8.768,74	14.061,18
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		17.577,63	16.006,96	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.768,74	14.061,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.577,63	16.006,96	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>636.566,58</b>	<b>363.877,55</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>363.877,55</b>	<b>554.195,81</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		636.566,58	363.877,55
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		363.877,55	554.195,81	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.895.205,86</b>	<b>2.539.440,85</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.895.205,86</b>	<b>2.539.440,85</b>

GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS  
 SECRETÁRIA  
 031.788.744-02

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
 CONTADOR CRC Nº 020860/O-0  
 008.083.754-90



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b> Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)
<b>a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> Fundo Público.
<b>a.3. CNPJ:</b> 13.900.848/0001-19.
<b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b> Rua Cel. Manoel de Souza Neto, nº 189 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580-000.
<b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
<b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS).

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.</li><li>▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.</li><li>▪ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.</li><li>▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.</li><li>▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor</li></ul>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://tce.ce.gov.br/ppp/entidade/pec/sem/Codigo-do-documento-cf566a04-5613-44bd-85b6-59b6e0d11c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		1.137.137,57	762.393,55
<u>ORDINÁRIO</u>		70.705,66	762.393,55
<u>VINCULADO</u>		1.066.431,91	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		1.066.431,91	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		1.160.431,82	1.065.016,06
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.160.431,82	1.065.016,06
REPASSE RECEBIDO		1.160.431,82	1.065.016,06
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		233.758,92	157.835,43
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		112.136,76	36.717,47
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.478,70	11.964,94
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		104.658,06	24.752,53
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		104.044,53	105.111,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		67.634,97	70.099,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.599,46	4.214,48
ISS		4.040,14	6.402,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.021,17	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.347,30	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.811,43	12.509,32
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.590,06	11.884,98
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		17.577,63	16.006,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.577,63	16.006,96
MATERNIDADE PAGO			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://e-cetec.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo\_documento=cf56ca04-5612-4ad6-85b8-596fcb013c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>	363.877,55	554.195,81
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	363.877,55	554.195,81
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.895.205,86</b>	<b>2.539.440,85</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 1.137.137,57.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.160.431,82 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 233.758,92, sendo R\$ 104.044,53, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 112.136,76 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 363.877,55, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 363.877,55.

Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		2.116.288,06	1.975.332,62
<u>ORDINÁRIO</u>		1.652.666,55	1.975.332,62
<u>VINCULADO</u>		463.621,51	0,00
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.272,24	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		457.349,27	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 07</b>		142.351,22	200.230,68
<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		26.560,76	83.483,28
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.832,45	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		23.728,31	83.483,28
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		107.021,72	102.686,22
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		75.098,86	71.652,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.677,60	1.744,00
ISS		4.238,43	6.403,98
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.497,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.811,43	13.287,62
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		17.698,40	9.597,64
<u>CRÉDITOS A RECEBER</u>		8.768,74	14.061,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.768,74	14.061,18
MATERNIDADE PAGO			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		636.566,58	363.877,55
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		636.566,58	363.877,55
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.895.205,86</b>	<b>2.539.440,85</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.116.288,06.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 142.351,22. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 26.560,76, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 107.021,72.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 636.566,58. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00, totalizando R\$ 636.566,58. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 363.877,55), nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 272.689,03.

Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.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 não interferindo no BFI.

**d.2.Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**d.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.

**d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**h.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4add-85b8-596fcbdb13c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Transferências financeiras recebidas</b>	<b>1.160.431,82</b>	<b>1.065.016,06</b>	<b>Transferências financeiras concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	1.160.431,82	1.065.016,06	Para execução orçamentária	0,00	0,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00

**h.4. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Entidade não registrou durante o exercício de 2019 deduções de receita.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses qm: https://tce.tce-pe.gov.br/pt/atividade/Doc/sem-Código-do-documento: c156da04-5613-4ad6-85b8-596fcbdl13c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcbdb13c70

<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
 Asses em: https://tce.ce.gov.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4add-85b8-596fcb13c70

<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS**  
Secretária

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
Contador  
CRC-PE Nº 020860/O-0



**BFI**  
**2019**

Publicado em abril de 2020

Departamento de Contabilidade

# Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb113c70



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-59b6c6bd13c70



**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020

## APRESENTAÇÃO

O Balço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 1 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimento Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2019, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analizando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 26.719.909,24. E os ingressos extraorçamentários R\$ 5.521.891,89. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 22.031.309,29. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 4.016.290,69. As transferências financeiras recebidas foram no total de R\$ 3.238.196,78. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 132.878,97. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 9.565.276,90, gerando o resultado financeiro superavitário de R\$ 9.432.397,93.

A seguir será apresentado o Balço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**FÁBIO JÚNIOR DE SOUZA FÉLIZ**  
**Gestor**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
**CONTADOR**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb113c70

**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>26.719.909,24</b>	<b>15.482.506,07</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>22.031.309,29</b>	<b>18.990.398,47</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.588.963,63</u>	<u>15.482.506,07</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>2.833.291,06</u>	<u>18.990.398,47</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>25.130.945,61</u>	<u>0,00</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>19.198.018,23</u>	<u>0,00</u>
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		105.479,53	0,00	CONVÊNIO EDUCAÇÃO		172.264,18	0,00
FUNDEB		13.404.997,57	0,00	FUNDEB		15.964.303,01	0,00
FUNDEF		9.881.085,68	0,00	FUNDEF		1.527.345,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.739.382,83	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.534.105,77	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>3.238.196,78</b>	<b>4.464.711,72</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.238.196,78</u>	<u>4.464.711,72</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		3.238.196,78	4.464.711,72				
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>5.521.891,89</b>	<b>3.909.019,97</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>4.016.290,69</b>	<b>5.450.632,17</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>2.371.463,96</u>	<u>684.143,59</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>682.410,28</u>	<u>2.462.695,82</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.689.643,07	49.265,66	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		42.380,25	743.801,58
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		681.820,89	634.877,93	RP PROCESSADOS PAGOS		640.030,03	1.718.894,24
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>3.077.316,26</u>	<u>3.048.821,36</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>3.262.859,65</u>	<u>2.812.912,68</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		226.925,29	190.919,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		233.064,35	203.827,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		324.722,73	288.084,10	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		372.047,68	270.762,95
ISS		119.558,64	88.721,63	ISS		161.741,05	81.711,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		106.665,67	104.946,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		106.665,67	102.996,77
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		84,16	0,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		84,16	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.642,12	16.264,26	PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.237,94	13.502,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.253.031,70	1.278.468,28	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.346.449,86	1.130.014,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.897,18	46.296,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.447,37	42.991,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		982.788,77	1.035.120,53	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		980.121,57	967.106,08
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>73.111,67</u>	<u>176.055,02</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>71.020,76</u>	<u>175.023,67</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		43.968,60	53.808,23	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		41.760,57	50.014,84
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		29.143,07	122.246,79	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		29.260,19	125.008,83
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>132.878,97</b>	<b>717.671,85</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>9.565.276,90</b>	<b>132.878,97</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>132.878,97</u>	<u>717.671,85</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>9.565.276,90</u>	<u>132.878,97</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>35.612.876,88</b>	<b>24.573.909,61</b>	<b>TOTAL</b>		<b>35.612.876,88</b>	<b>24.573.909,61</b>

FÁBIO JÚNIOR DE SOUZA FÉLIZ  
 SECRETÁRIO  
 091.743.254-18

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
 CONTADOR CRC Nº 020860/O-0  
 008.083.754-90



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

FÁBIO JÚNIOR DE SOUZA FÉLIZ  
SECRETÁRIO  
091.743.254-18

---

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
CONTADOR CRC Nº 020860/O-0  
008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-59bfcbd13c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b> Fundo Municipal de Educação de Ibirimir (FME)
<b>a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> Fundo Público.
<b>a.3. CNPJ:</b> 11.156.248/0001-62.
<b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b> Rua Ines Rolim, nº – Bairro: Lages – Cidade: Ibirimir – Pernambuco – CEP: 56.580-000.
<b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> O Fundo Municipal de Educação de Ibirimir concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Ibirimir. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
<b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Ibirimir (FME)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.</li><li>▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.</li><li>▪ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.</li><li>▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.</li><li>▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor</li></ul>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://tce.ce.gov.br/pt/pt/entidade/pe/escan/Codigo-do-documento-cf566a04-5613-44bd-85b6-59b6e0d11c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019  
 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

<b>INGRESSOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA <b>NOTA 01</b></b>		26.719.909,24	15.482.506,07
<u>ORDINÁRIO</u>		1.588.963,63	15.482.506,07
<u>VINCULADO</u>		25.130.945,61	0,00
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		105.479,53	0,00
FUNDEB		13.404.997,57	0,00
FUNDEF		9.881.085,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.739.382,83	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS <b>NOTA 02</b></b>		3.238.196,78	4.464.711,72
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		3.238.196,78	4.464.711,72
REPASSE RECEBIDO		3.238.196,78	4.464.711,72
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS <b>NOTA 03</b></b>		5.521.891,89	3.909.019,97
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		2.371.463,96	684.143,59
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.689.643,07	49.265,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		681.820,89	634.877,93
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		3.077.316,26	3.048.821,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		226.925,29	190.919,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		324.722,73	288.084,10
ISS		119.558,64	88.721,63
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		106.665,67	104.946,39
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		84,16	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.642,12	16.264,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.253.031,70	1.278.468,28

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://e-cetec.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=cf56ca04-5612-4add-85b8-596fcbdl13c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	42.897,18	46.296,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	982.788,77	1.035.120,53
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>73.111,67</b>	<b>176.055,02</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	43.968,60	53.808,23
FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	29.143,07	122.246,79
MATERNIDADE PAGO		
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04</b>	<b>132.878,97</b>	<b>717.671,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	132.878,97	717.671,85
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35.612.876,88</b>	<b>24.573.909,61</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 26.719.909,24.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.238.196,78 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 3.238.196,78.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.521.891,89, sendo R\$ 3.077.316,26, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.371.463,96 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 132.878,97, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 132.878,97.

Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05</b>		22.031.309,29	18.990.398,47
<b>ORDINÁRIO</b>		<b>2.833.291,06</b>	<b>18.990.398,47</b>
<b>VINCULADO</b>		<b>19.198.018,23</b>	<b>0,00</b>
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		172.264,18	0,00
FUNDEB		15.964.303,01	0,00
FUNDEF		1.527.345,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.534.105,77	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 07</b>		<b>4.016.290,69</b>	<b>5.450.632,17</b>
<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>		<b>682.410,28</b>	<b>2.462.695,82</b>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		42.380,25	743.801,58
RP PROCESSADOS PAGOS		640.030,03	1.718.894,24
<b>CONSIGNAÇÕES</b>		<b>3.262.859,65</b>	<b>2.812.912,68</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		233.064,35	203.827,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		372.047,68	270.762,95
ISS		161.741,05	81.711,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		106.665,67	102.996,77
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		84,16	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.237,94	13.502,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.346.449,86	1.130.014,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.447,37	42.991,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		980.121,57	967.106,08

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRI**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

<u>CRÉDITOS A RECEBER</u>	71.020,76	175.023,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	41.760,57	50.014,84
FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	29.260,19	125.008,83
MATERNIDADE PAGO		
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08</b>	<b>9.565.276,90</b>	<b>132.878,97</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	<u>9.565.276,90</u>	<u>132.878,97</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35.612.876,88</b>	<b>24.573.909,61</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 22.031.309,29.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.016.290,69. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 682.410,28, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 3.262.859,65.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 9.565.276,90. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00, totalizando R\$ 9.565.276,90. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 132.878,97), nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 9.432.397,93.

Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.
<b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4add-8586-596fcbdb13c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**h.2. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:**

Não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Transferências financeiras recebidas</b>	<b>3.238.196,78</b>	<b>4.464.711,72</b>	<b>Transferências financeiras concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	3.238.196,78	4.464.711,72	Para execução orçamentária	0,00	0,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00

**h.4. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Entidade não registrou durante o exercício de 2019 deduções de receita.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.tcepe.gov.br/pt/validarDocumento?codigo\_documento=c1566a04-5613-4ad6-8598-99b6e6b113c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tcece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4add-85b8-59bfc6bd13c70

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tcece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4add-85b8-596fcb13c70

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**FÁBIO JÚNIOR DE SOUZA FÉLIZ**  
**SECRETÁRIO**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
**Contador**  
**CRC-PE Nº 020860/O-0**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fc6bd13c70



**BFI**  

---

**2019**

Publicado em abril de 2020

# Balanço Financeiro Individual

---

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb13c70





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-59b6c6bd13c70



**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020

## APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 1 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimento Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2019, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 524.996,04. E os ingressos extraorçamentários R\$ 40,00. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 379.236,22. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 4.598,00. As transferências financeiras recebidas foram no total de R\$ 156.480,32. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 327.759,82. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 625.441,96, gerando o resultado financeiro superavitário de R\$ 297.682,14.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**ROMÁRIO RODRIGUES PEREIRA**  
**Gestor**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
**Contador**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf56da04-5613-4ad6-85b8-596fcb113c70

**BFI**  
**2019**

# Balanço Financeiro Individual

**Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade**

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>524.996,04</b>	<b>205.380,26</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>379.236,22</b>	<b>139.594,94</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>524.996,04</u>	<u>205.380,26</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>379.236,22</u>	<u>139.594,94</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>156.480,32</b>	<b>181.821,84</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>156.480,32</u>	<u>181.821,84</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		156.480,32	181.821,84	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>4.598,00</b>	<b>8.114,63</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>40,00</b>	<b>19.077,95</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>4.532,00</u>	<u>8.000,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>40,00</u>	<u>18.897,32</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		4.532,00	8.000,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		40,00	5.181,32	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>66,00</u>	<u>114,63</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.716,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		66,00	77,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>180,63</u>	ISS		0,00	37,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	143,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ISS		0,00	37,63	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>625.441,96</b>	<b>327.759,82</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>625.441,96</u>	<u>327.759,82</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>327.759,82</b>	<b>69.189,34</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>327.759,82</u>	<u>69.189,34</u>	<b>TOTAL</b>		<b>1.009.276,18</b>	<b>475.469,39</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>1.009.276,18</b>	<b>475.469,39</b>				

ROMÁRIO RODRIGUES PEREIRA  
SECRETÁRIO  
093.099.464-74

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO  
CONTADOR Nº 020860/O-0  
008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc?seamCodigo=documento:c56da04-5613-4ad6-85b8-59bfcbd13c70>





**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?Codigo=documento-cf56a04-5613-andr-6566-5966-cbd13-70

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>524.996,04</b>	<b>205.380,26</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>524.996,04</u>	<u>205.380,26</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>156.480,32</b>	<b>181.821,84</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>156.480,32</u>	<u>181.821,84</u>
REPASSE RECEBIDO		156.480,32	181.821,84
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>40,00</b>	<b>19.077,95</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>40,00</u>	<u>18.897,32</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		40,00	5.181,32
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.716,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>180,63</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	143,00
ISS		0,00	37,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>327.759,82</b>	<b>69.189,34</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>327.759,82</u>	<u>69.189,34</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.009.276,18</b>	<b>475.469,39</b>



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 524.996,04.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 156.480,32 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 156.480,32.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 40,00, sendo R\$ 0,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 40,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 327.759,82, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 327.759,82. Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>379.236,22</b>	<b>139.594,94</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>379.236,22</u>	<u>139.594,94</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>4.598,00</b>	<b>8.114,63</b>
<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>4.532,00</u>	<u>8.000,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		4.532,00	8.000,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>66,00</u>	<u>114,63</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		66,00	77,00
ISS		0,00	37,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>625.441,96</b>	<b>327.759,82</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>		<u>625.441,96</u>	<u>327.759,82</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.009.276,18</b>	<b>475.469,39</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 379.236,22.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.598,00. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 4.532,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 66,00.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 625.441,96. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00, totalizando R\$ 625.441,96. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 R\$ 327.759,82, nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 297.682,14.

Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

d) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: cf56da04-5613-4add-85b8-596fcbdl13c70



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesso em: https://tcece.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4416-85b8-59b6c6d112c70

<b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.
<b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) 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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

<b>h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:</b>					
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.					
<b>h.2. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:</b>					
Não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.					
<b>h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:</b>					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Transferências financeiras recebidas</b>	<b>156.480,32</b>	<b>181.821,84</b>	<b>Transferências financeiras concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	156.480,32	181.821,84	Para execução orçamentária	0,00	0,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	0,00	0,00

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM****Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade  
Exercício de 2019**

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

**h.4. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Entidade não registrou durante o exercício de 2019 deduções de receita.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

<b>i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**

**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade  
Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4add-85b8-596fcb013c70

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade**  
**Exercício de 2019**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: c156da04-5613-4add-85b8-596fcb113c70

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**ROMÁRIO RODRIGUES PEREIRA**  
Secretário

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO**  
Contador  
CRC-PE Nº 020860/O-0