

Fundo Municipal de Assistência Social  
de Ibimirim

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIREN, RAPSONO  
Acessar em: <https://efee.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1e84-4ece-892e-45e5cbe5352f

# Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI**

**2020**

Publicado em abril de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f



**BFI**  
**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em abril de 2021



## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao 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 Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na 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 2020, 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 anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

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.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 231.256,17 superavitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS  
**Secretária**

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO  
**Contador**  
CRC-PE Nº 020860/O-0





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: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f

**BFI**  

---

**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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>1.149.495,84</b>	<b>1.137.137,57</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>2.149.902,01</b>	<b>2.116.288,06</b>
ORDINÁRIO		45.262,06	70.705,66	ORDINÁRIO		1.693.449,43	1.652.666,55
VINCULADO		1.104.233,78	1.066.431,91	VINCULADO		456.452,58	463.621,51
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		103.470,00	0,00	CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.756,40	6.272,24
GOVERNO FEDERAL COVID-19 (SUAS)		50.250,00	0,00	COVID-19		24.683,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		950.513,78	1.066.431,91	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		426.012,38	457.349,27
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>1.259.282,77</b>	<b>1.160.431,82</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.259.282,77	1.160.431,82	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.259.282,77	1.160.431,82	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 08</b>		<b>171.056,65</b>	<b>142.351,22</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>143.436,22</b>	<b>233.758,92</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		37.188,83	26.560,76
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		18.229,98	112.136,76	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		940,50	2.832,45
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	7.478,70	RP PROCESSADOS PAGOS		36.248,33	23.728,31
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		18.229,98	104.658,06	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>118.816,36</b>	<b>107.021,72</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		111.535,30	104.044,53	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		86.215,71	75.098,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		84.355,79	67.634,97	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.755,20	1.677,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.780,57	4.599,46	ISS		5.072,04	4.238,43
ISS		5.039,31	4.040,14	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.110,33	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.021,17	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.716,30	1.497,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.873,05	1.347,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.598,41	6.811,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.114,01	6.811,43	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		14.348,37	17.698,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.372,57	18.590,06	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>15.051,46</b>	<b>8.768,74</b>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.670,94	17.577,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.051,46	8.768,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		13.670,94	17.577,63	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>636.566,58</b>	<b>363.877,55</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>867.822,75</b>	<b>636.566,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		636.566,58	363.877,55	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		867.822,75	636.566,58
CAIXA		2.239,90	2.239,90	CAIXA		2.239,90	2.239,90
CONTA ÚNICA		634.326,68	361.637,65	CONTA ÚNICA		865.582,85	634.326,68
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 05</b>	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 10</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.188.781,41</b>	<b>2.895.205,86</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3.188.781,41</b>	<b>2.895.205,86</b>

GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS  
 SECRETÁRIA  
 031.788.744-02

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÓSO  
 CONTADOR  
 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires Raposo  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=878a12e9-1c84-4cee-892e-a5e5cbe5352f



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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 31/12/2020  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>1.149.495,84</b>	<b>1.137.137,57</b>
ORDENÁRIO		45.262,06	70.705,66
VINCULADO		1.104.233,78	1.066.431,91
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		103.470,00	0,00
GOVERNO FEDERAL COVID-19 (SUAS)		50.250,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		950.513,78	1.066.431,91
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>1.259.282,77</b>	<b>1.160.431,82</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.259.282,77	1.160.431,82
REPASSE RECEBIDO		1.259.282,77	1.160.431,82
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>143.436,22</b>	<b>233.758,92</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		18.229,98	112.136,76
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	7.478,70
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		18.229,98	104.658,06
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		111.535,30	104.044,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		84.355,79	67.634,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.780,57	4.599,46
ISS		5.039,31	4.040,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.021,17
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.873,05	1.347,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.114,01	6.811,43
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.372,57	18.590,06
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.670,94	17.577,63
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		13.670,94	17.577,63
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>636.566,58</b>	<b>363.877,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		636.566,58	363.877,55
CAIXA		2.239,90	2.239,90
CONTA ÚNICA		634.326,68	361.637,65
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS <b>NOTA 05</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3.188.781,41</b>	<b>2.895.205,86</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo\_documento=878a120-1f81-4408-892c-45e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 1.149.495,84.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.259.282,77 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 143.436,22.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 636.566,58, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. 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 n°s 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.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>2.149.902,01</b>	<b>2.116.288,06</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.693.449,43</u>	<u>1.652.666,55</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>456.452,58</u>	<u>463.621,51</u>
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.756,40	6.272,24
COVID-19		24.683,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS		426.012,38	457.349,27
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</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 08</b>		<b>171.056,65</b>	<b>142.351,22</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>37.188,83</u>	<u>26.560,76</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		940,50	2.832,45
RP PROCESSADOS PAGOS		36.248,33	23.728,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>118.816,36</u>	<u>107.021,72</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		86.215,71	75.098,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.755,20	1.677,60
ISS		5.072,04	4.238,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.110,33	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.716,30	1.497,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.598,41	6.811,43
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		14.348,37	17.698,40
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>15.051,46</u>	<u>8.768,74</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.051,46	8.768,74
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>867.822,75</b>	<b>636.566,58</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>867.822,75</u>	<u>636.566,58</u>
CAIXA		2.239,90	2.239,90
CONTA ÚNICA		865.582,85	634.326,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> <b>NOTA 10</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>3.188.781,41</b>	<b>2.895.205,86</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.149.902,01.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 171.056,65

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 867.822,75. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. 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



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4cce-892f-45c5cbe5352f

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**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:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
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 da 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 110/2020 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. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>	<b>1.259.282,77</b>	<b>1.160.431,82</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	1.259.282,77	1.160.431,82
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	1.259.282,77	1.160.431,82

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Para Execução Orçamentária R\$ 1.259.282,77 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00
	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):</b>			
Para Execução Orçamentária R\$ 0,00 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00			
<b>h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:</b>			
Entidade não registrou durante o exercício de 2020 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 e demais órgãos da administração direta e indireta):</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>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 87/8a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

	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
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM****Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020**

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO  
Acesso em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

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

GRACINEIDE DOS SANTOS VASCONCELOS  
SecretáriaEDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO  
Contador

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**CRC-PE Nº 020860/O-0**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f

Fundo Municipal de Educação de  
Ibimirim  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIREN RAPONSO  
Acesse em: <https://efcfe.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1e84-4ece-892e-45e5cbe5352f

# Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI**  
**2020**

Publicado em abril de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f



**BFI**  
**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em abril de 2021



## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao 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 Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na 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 2020, 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 anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

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.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 5.045.516,88 deficitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**NADJA GOMES NOGEURIA**  
**Secretária**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO**  
**Contador**  
**CRC-PE Nº 020860/O-0**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO  
Acesse em: [https://cetesce.pe.gov.br/ep/validar\\_documento?codigo\\_documento=878a12e9-1c84-4ccc-802c-45e509e5352f](https://cetesce.pe.gov.br/ep/validar_documento?codigo_documento=878a12e9-1c84-4ccc-802c-45e509e5352f)





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: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f

**BFI**  

---

**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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>15.639.686,43</b>	<b>26.719.909,24</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>22.097.922,15</b>	<b>22.031.309,29</b>
ORDINÁRIO		0,00	1.588.963,63	ORDINÁRIO		2.545.773,10	2.833.291,06
VINCULADO		15.639.686,43	25.130.945,61	VINCULADO		19.552.149,05	19.198.018,23
COMP / FUNDEB		1.283.669,94	0,00	CONVÊNIO EDUCAÇÃO		0,00	172.264,18
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		0,00	105.479,53	FUNDEB		14.418.648,69	15.964.303,01
FUNDEB		12.955.014,09	13.404.997,57	FUNDEF		3.901.245,58	1.527.345,27
FUNDEF		26.366,53	9.881.085,68	GOVERNO FEDERAL COVID-19 (CULTURA)		165.000,00	0,00
GOVERNO FEDERAL COVID-19 (CULTURA)		229.913,02	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.067.254,78	1.534.105,77
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.144.722,85	1.739.382,83	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>3.363.645,90</b>	<b>3.238.196,78</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.363.645,90	3.238.196,78	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.363.645,90	3.238.196,78	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>5.784.684,16</b>	<b>4.016.290,69</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>3.833.757,10</b>	<b>5.521.891,89</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.145.046,72	682.410,28
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		378.999,72	2.371.463,96	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.461.530,83	42.380,25
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		213.999,72	1.689.643,07	RP PROCESSADOS PAGOS		683.515,89	640.030,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		165.000,00	681.820,89	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>3.577.455,02</b>	<b>3.262.859,65</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.410.348,72	3.077.316,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		239.510,55	233.064,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.718,04	226.925,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		446.910,27	372.047,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		425.312,45	324.722,73	ISS		155.832,32	161.741,05
ISS		157.511,25	119.558,64	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		134.842,15	106.665,67
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		134.665,30	106.665,67	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		84,16	84,16
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		5,26	84,16	PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.670,10	20.237,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.506,00	20.642,12	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.366.428,11	1.346.449,86
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.309.415,90	1.253.031,70	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		60.108,64	42.447,37
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		56.238,36	42.897,18	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.152.147,62	980.121,57
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.068.976,16	982.788,77	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>62.182,42</b>	<b>71.020,76</b>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		44.408,66	73.111,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		53.027,61	41.760,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		44.408,66	43.968,60	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	29.143,07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.154,81	29.260,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	29.143,07	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>4.519.760,02</b>	<b>9.565.276,90</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>9.565.276,90</b>	<b>132.878,97</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.519.760,02	9.565.276,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.565.276,90	132.878,97	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.122,74	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		20.777,38	0,00	CONTA ÚNICA		4.517.637,28	9.565.276,90
CONTA ÚNICA		9.544.499,52	132.878,97	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>32.402.366,33</b>	<b>35.612.876,88</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32.402.366,33</b>	<b>35.612.876,88</b>				

NADJA GOMES NOGUEIRA  
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
 027.925.484-95

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÓSO  
 CONTADOR  
 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires Raposo  
 Assesores: https://etce.fce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=878a12e9-1c84-4acc-807c-af55f9be552f

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

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

---

NADJA GOMES NOGUEIRA  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
027.925.484-95

---

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÓSO  
CONTADOR  
008.083.754-90



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4cce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/ppp/entidade/pec/sem/Codigo-do-documento-876a12e9-1e64-4ccc-992c-d5c5eb05552f

**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 nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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 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 Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis</li></ul>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

--

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Asses em: <https://eccc.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=878a12e9-1844cce-892c-a5e5cbe5352f>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>15.639.686,43</b>	<b>26.719.909,24</b>
ORDINÁRIO		0,00	1.588.963,63
VINCULADO		<u>15.639.686,43</u>	<u>25.130.945,61</u>
COMP / FUNDEB		1.283.669,94	0,00
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		0,00	105.479,53
FUNDEB		12.955.014,09	13.404.997,57
FUNDEF		26.366,53	9.881.085,68
GOVERNO FEDERAL COVID-19 (CULTURA)		229.913,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.144.722,85	1.739.382,83
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>3.363.645,90</b>	<b>3.238.196,78</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.363.645,90	3.238.196,78
REPASSE RECEBIDO		3.363.645,90	3.238.196,78
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>3.833.757,10</b>	<b>5.521.891,89</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		378.999,72	2.371.463,96
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		213.999,72	1.689.643,07
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		165.000,00	681.820,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>3.410.348,72</u>	<u>3.077.316,26</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.718,04	226.925,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		425.312,45	324.722,73
ISS		157.511,25	119.558,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		134.665,30	106.665,67
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		5,26	84,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.506,00	20.642,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.309.415,90	1.253.031,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		56.238,36	42.897,18
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.068.976,16	982.788,77
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		44.408,66	73.111,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		44.408,66	43.968,60
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	29.143,07
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>9.565.276,90</b>	<b>132.878,97</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.565.276,90	132.878,97
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		20.777,38	0,00
CONTA ÚNICA		9.544.499,52	132.878,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS <b>NOTA 05</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>32.402.366,33</b>	<b>35.612.876,88</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 15.639.686,43.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.363.645,90 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.833.757,10.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 9.565.276,90, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. 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 n°s 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 n° 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

--

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>22.097.922,15</b>	<b>22.031.309,29</b>
ORDINÁRIO		2.545.773,10	2.833.291,06
VINCULADO		<u>19.552.149,05</u>	<u>19.198.018,23</u>
CONVÊNIO EDUCAÇÃO		0,00	172.264,18
FUNDEB		14.418.648,69	15.964.303,01
FUNDEF		3.901.245,58	1.527.345,27
GOVERNO FEDERAL COVID-19 (CULTURA)		165.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.067.254,78	1.534.105,77
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>5.784.684,16</b>	<b>4.016.290,69</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>2.145.046,72</u>	<u>682.410,28</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.461.530,83	42.380,25
RP PROCESSADOS PAGOS		683.515,89	640.030,03
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>3.577.455,02</u>	<u>3.262.859,65</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		239.510,55	233.064,35
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		446.910,27	372.047,68
ISS		155.832,32	161.741,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		134.842,15	106.665,67
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		5,26	84,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.670,10	20.237,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.366.428,11	1.346.449,86
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		60.108,64	42.447,37
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.152.147,62	980.121,57
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>62.182,42</u>	<u>71.020,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		53.027,61	41.760,57
FAMÍLIA PAGO		9.154,81	29.260,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.154,81	29.260,19
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>4.519.760,02</b>	<b>9.565.276,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>4.519.760,02</u>	<u>9.565.276,90</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.122,74	0,00
CONTA ÚNICA		4.517.637,28	9.565.276,90
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 10</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>32.402.366,33</b>	<b>35.612.876,88</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 22.097.922,15.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 5.784.684,16.

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 4.519.760,02. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. 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.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**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.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validarProcessoemCodigoDocumento: 878a12e1-1e84-4ace-892c-45e5cbe5352f

**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:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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 110/2020 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.Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>	3.363.645,90	3.238.196,78
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>3.363.645,90</u>	<u>3.238.196,78</u>
REPASSE RECEBIDO	3.363.645,90	3.238.196,78

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 3.363.645,90  
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):**

Para Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

**h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:** Entidade não registrou durante o exercício de 2020 deduções de receita.



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**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>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>
	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>

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: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRÁ**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

	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

<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>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRI**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tcece.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: 87/8a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

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

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
<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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
<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).

**NADJA GOMES NOGUEIRA**  
Secretária

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO**  
Contador  
CRC-PE Nº 020860/O-0

Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIREN RAPONSO  
Acesse em: <https://efee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1e84-4ece-892e-45e5cbe5352f

# Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI**  
**2020**

Publicado em abril de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f



**BFI**  
**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em abril de 2021



## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao 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 Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na 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 2020, 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 anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

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.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 3.081.586,12 superavitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

JOSÉ NILTON DE CARVALHO  
**Secretário**

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO  
**Contador**  
CRC-PE Nº 020860/O-0





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: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f

**BFI**  

---

**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

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

Exercício de 2020



1 de 1

**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>13.250.791,46</b>	<b>7.572.570,17</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>16.753.333,01</b>	<b>14.282.143,71</b>
ORDINÁRIO		299,46	11.757,14	ORDINÁRIO		6.270.641,45	5.866.555,51
VINCULADO		13.250.492,00	7.560.813,03	VINCULADO		10.482.691,56	8.415.588,20
CONVÊNIO SAÚDE		78.780,08	41.624,60	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIO - LC Nº 173/2020 - SAÚDE		337.230,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		13.171.711,92	7.519.188,43	CONVÊNIO SAÚDE		34.759,80	139.145,53
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>7.059.849,50</b>	<b>6.262.722,11</b>	COVID-19		342.165,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.059.849,50	6.262.722,11	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		9.768.536,36	8.276.442,67
REPASSE RECEBIDO		7.059.849,50	6.262.722,11	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>1.449.826,66</b>	<b>1.663.137,05</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		963,26	382.415,61	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 08</b>		<b>1.925.548,49</b>	<b>1.945.323,16</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		963,26	382.415,61	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		382.415,61	671.160,68
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.448.863,40	1.280.721,44	RP PROCESSADOS PAGOS		382.415,61	671.160,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		312.532,87	266.079,61	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.543.132,88	1.274.162,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		83.471,19	64.058,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		315.639,52	266.513,06
ISS		182.637,38	133.102,03	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		85.050,34	61.688,04
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.396,76	76.807,75	ISS		188.946,03	125.304,02
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.556,00	18.631,42	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		116.526,03	89.455,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.240,00	2.518,87	PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.749,52	18.244,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		423.340,70	386.633,44	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.240,00	1.190,62
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.998,05	7.429,36	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		457.578,11	366.088,17
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		354.690,45	325.460,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.998,05	7.429,36
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>723.972,08</b>	<b>1.453.009,62</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		346.405,28	338.249,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		723.972,08	1.453.009,62	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>3.805.558,20</b>	<b>723.972,08</b>
BANCOS		5.137,69	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.805.558,20	723.972,08
CONTA ÚNICA		718.834,39	1.453.009,62	BANCOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 05</b>	0,00	0,00	CONTA ÚNICA		3.805.558,20	723.972,08
<b>TOTAL</b>		<b>22.484.439,70</b>	<b>16.951.438,95</b>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 10</b>	0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>22.484.439,70</b>	<b>16.951.438,95</b>

JOSÉ NILTON DE CARVALHO  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 019.947.024-35

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÓSO  
 CONTADOR  
 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PRES RAPOSO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 878a12e9-1c84-4ace-892c-a5e5cbe5352f



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**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 Ibirimir (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: Ibirimir – 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 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”. Tem como atividade 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 nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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 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).

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/pt/ppt/entidade/pe-scant/Codigo-do-documento:8784120-1084-4ee4-9922-a55eb05592f

**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 consequente 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 Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis</li> </ul>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

--

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?CodigoDocumento=878412e9-1844cce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>13.250.791,46</b>	<b>7.572.570,17</b>
ORDINÁRIO		299,46	11.757,14
VINCULADO		13.250.492,00	7.560.813,03
CONVÊNIO SAÚDE		78.780,08	41.624,60
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		13.171.711,92	7.519.188,43
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>7.059.849,50</b>	<b>6.262.722,11</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.059.849,50	6.262.722,11
REPASSE RECEBIDO		7.059.849,50	6.262.722,11
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>1.449.826,66</b>	<b>1.663.137,05</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		963,26	382.415,61
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		963,26	382.415,61
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.448.863,40	1.280.721,44
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		312.532,87	266.079,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		83.471,19	64.058,76
ISS		182.637,38	133.102,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.396,76	76.807,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.556,00	18.631,42
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.240,00	2.518,87
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		423.340,70	386.633,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.998,05	7.429,36
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		354.690,45	325.460,20
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>723.972,08</b>	<b>1.453.009,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		723.972,08	1.453.009,62
BANCOS		5.137,69	0,00
CONTA ÚNICA		718.834,39	1.453.009,62
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS <b>NOTA 05</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>22.484.439,70</b>	<b>16.951.438,95</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 13.250.791,46.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 7.059.849,50 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.449.826,66.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 723.972,08, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. 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.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>16.753.333,01</b>	<b>14.282.143,71</b>
<b>ORDINÁRIO</b>		<u>6.270.641,45</u>	<u>5.866.555,51</u>
<b>VINCULADO</b>		<u>10.482.691,56</u>	<u>8.415.588,20</u>
APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIO - LC Nº 173/2020 - SAÚDE		337.230,00	0,00
CONVÊNIO SAÚDE		34.759,80	139.145,53
COVID-19		342.165,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		9.768.536,36	8.276.442,67
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 08</b>		<b>1.925.548,49</b>	<b>1.945.323,16</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<u>382.415,61</u>	<u>671.160,68</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		382.415,61	671.160,68
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<u>1.543.132,88</u>	<u>1.274.162,48</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		315.639,52	266.513,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		85.050,34	61.688,04
ISS		188.946,03	125.304,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		116.526,03	89.455,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.749,52	18.244,38
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.240,00	1.190,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		457.578,11	366.088,17
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.998,05	7.429,36
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		346.405,28	338.249,19
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>3.805.558,20</b>	<b>723.972,08</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<u>3.805.558,20</u>	<u>723.972,08</u>
BANCOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		3.805.558,20	723.972,08
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b> <b>NOTA 10</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>22.484.439,70</b>	<b>16.951.438,95</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 16.763.333,01.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.925.548,49.

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 3.805.558,20. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$0,00. 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.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**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:**

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
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 110/2020 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. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>	<b>7.059.849,50</b>	<b>6.262.722,11</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>7.059.849,50</u>	<u>6.262.722,11</u>
REPASSE RECEBIDO	7.059.849,50	6.262.722,11

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 7.059.849,50  
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</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>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):**

Para Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

**h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:** Entidade não registrou durante o exercício de 2020 deduções de receita.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) 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.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIREZ RAPOSO  
 Asses em: https://tce.tce.gov.br/epi/validar/validarDocumento-878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

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
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
 Asses em: https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

	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

<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>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

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 OLIVEIRA PIRES 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://tcece.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f



Fundo Municipal de Direito da Criança  
e do Adolescente de Ibimirim

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADALTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires, RAPOSO  
Acesse em: <https://efee.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1e84-4ece-892e-45e5cbe5352f

# Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI**  
**2020**

Publicado em abril de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA Pires RAPOSO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f



**BFI**  
**2020**

**Balanço Financeiro Individual**

**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em abril de 2021



## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao 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 Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na 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 2020, 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 anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

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.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 185.534,32 superavitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**ROMÁRIO RODRIGUES PEREIRA**  
**Presidente do Conselho**

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO**  
**Contador**  
**CRC-PE Nº 020860/O-0**





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: 878a12e9-1c84-4ece-892c-45e5cbe5352f

**BFI**  

---

**2020**

**Balanco Financeiro Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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>542.840,72</b>	<b>524.996,04</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>516.436,84</b>	<b>379.236,22</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		2.697,84	524.996,04	<u>ORDINÁRIO</u>		221.007,10	379.236,22
<u>VINCULADO</u>		540.142,88	0,00	<u>VINCULADO</u>		295.429,74	0,00
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		540.142,88	0,00	CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		295.429,74	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>159.170,44</b>	<b>156.480,32</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		159.170,44	156.480,32	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		159.170,44	156.480,32	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 08</b>		<b>40,00</b>	<b>4.598,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	40,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		40,00	4.532,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	40,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		40,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	4.532,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>625.441,96</b>	<b>327.759,82</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	66,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		625.441,96	327.759,82	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	66,00
CONTA ÚNICA		625.441,96	327.759,82	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>810.976,28</b>	<b>625.441,96</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> <b>NOTA 05</b>		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		810.976,28	625.441,96
<b>TOTAL</b>		<b>1.327.453,12</b>	<b>1.009.276,18</b>	CONTA ÚNICA		810.976,28	625.441,96
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> <b>NOTA 10</b>		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.327.453,12</b>	<b>1.009.276,18</b>

ROMÁRIO RODRIGUES PEREIRA  
 PRESIDENTE DO CONSELHO  
 093.099.464-74

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÓSO  
 CONTADOR  
 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PRES RAPOSO  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?documento=878a12e9-1c84-4cce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**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 da Criança e do Adolescente de Ibimirim (FUNDECA)
<b>a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> Fundo Público
<b>a.2.CNPJ:</b> 04.472.435/0001-90
<b>a.3.Domicílio do órgão ou entidade:</b> Rua Cardeal Arcoverde, nº 100 – 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 da Criança e do Adolescente de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Atividade de associações de defesa de direitos sociais”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de defesa de direitos sociais. 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 nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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 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 da Criança e do Adolescente de Ibimirim (FUNDECA).

**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></ul>

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/pt/validar/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=87841209-1084-4ccc-992c-455cbe53521f

(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- 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 31/12/2020  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>542.840,72</b>	<b>524.996,04</b>
ORDINÁRIO		2.697,84	524.996,04
VINCULADO		540.142,88	0,00
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		540.142,88	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>159.170,44</b>	<b>156.480,32</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		159.170,44	156.480,32
REPASSE RECEBIDO		159.170,44	156.480,32
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	40,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	40,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>625.441,96</b>	<b>327.759,82</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		625.441,96	327.759,82
CONTA ÚNICA		625.441,96	327.759,82
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 05</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.327.453,12</b>	<b>1.009.276,18</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 542.840,72.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 159.170,44 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 0,00.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 625.441,96, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. 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 n°s 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.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>		<b>516.436,84</b>	<b>379.236,22</b>
<b>ORDINÁRIO</b>		<u>221.007,10</u>	<u>379.236,22</u>
<b>VINCULADO</b>		<u>295.429,74</u>	<u>0,00</u>
CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL		295.429,74	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 08</b>		<b>40,00</b>	<b>4.598,00</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<u>40,00</u>	<u>4.532,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		40,00	0,00
RP PROCESSADO PAGO		0,00	4.532,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<u>0,00</u>	<u>66,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	66,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 09</b>		<b>810.976,28</b>	<b>625.441,96</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<u>810.976,28</u>	<u>625.441,96</u>
CONTA ÚNICA		810.976,28	625.441,96
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b> <b>NOTA 10</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.327.453,12</b>	<b>1.009.276,18</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 516.436,84.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 40,00.

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 810.976,28. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. 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 n°s 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.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**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.



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tcece.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?Codigo\_documento=976112e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

<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:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
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 110/2020 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.Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02</b>	<b>159.170,44</b>	<b>156.480,32</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>159.170,44</u>	<u>156.480,32</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	<u>159.170,44</u>	<u>156.480,32</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):</b>		
Para Execução Orçamentária R\$ 159.170,44		
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00		
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00		
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS NOTA 07</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>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):</b>		
Para Execução Orçamentária R\$ 0,00		
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00		
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00		

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:** Entidade não registrou durante o exercício de 2020 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 e demais órgãos da administração direta e indireta):**

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
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-a5e5cbe5352f

<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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA  
E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 878a12e9-1c84-4dce-892c-45e5cbe5352f

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
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**  
Presidente do Conselho

**EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPÔSO**  
Contador  
CRC-PE Nº 020860/O-0