

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 7

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>16.907.718,25</b>	<b>12.412.379,63</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>27.919.921,02</b>	<b>20.875.401,45</b>
ORDINÁRIO	1	64.328,45	99.515,52	ORDINÁRIO	5	9.069.408,39	7.496.566,49
VINCULADO		16.843.389,80	12.312.864,11	VINCULADO		18.850.512,63	13.378.834,96
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	16.843.389,80	12.312.864,11	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	18.850.512,63	13.378.834,96
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.178.119,84</b>	<b>7.989.054,66</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.178.119,84	7.989.054,66	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	7.178.119,84	7.989.054,66				
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.223.930,94</b>	<b>5.318.236,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.632.899,49</b>	<b>4.578.990,05</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.327.559,49	2.603.216,77	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.616.914,03	2.378.046,24
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	3.327.559,49	2.603.216,77	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.616.914,03	2.378.046,24
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.844.283,00	2.575.383,14	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.963.897,01	2.061.307,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	350.519,61	280.285,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	353.346,31	259.210,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	934.134,19	793.415,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	13.169,90	397.050,00
ISS	3	12.443,48	2.843,44	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	11.566,72	9.062,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	11.566,72	9.071,60	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	292.539,70	271.876,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	268.457,58	277.436,23	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	531.558,58	546.929,29
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	533.985,88	492.861,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	41.803,75	31.340,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	42.557,24	31.382,36	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	719.912,05	545.838,17
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	690.618,30	688.086,61	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		52.088,45	139.636,09
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		52.088,45	139.636,09	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	0,00	65.341,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	0,00	65.341,13	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	29.833,50	35.632,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	29.833,50	35.632,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	22.254,95	38.662,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	22.254,95	38.662,06				
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.387.159,58</b>	<b>1.121.880,79</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>144.108,10</b>	<b>1.387.159,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.387.159,58	1.121.880,79	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		144.108,10	1.387.159,58
CONTA ÚNICA	4	1.387.159,58	1.121.880,79	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	144.108,10	1.387.159,58
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>31.696.928,61</b>	<b>26.841.551,08</b>	<b>TOTAL</b>		<b>31.696.928,61</b>	<b>26.841.551,08</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.cepa.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: 565848e-384b-4180-9490-7853e4b12234

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus

##### CNPJ:

09.159.378/0001-07

##### Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE

146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR

CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome do Gestor do Fundo:**

José Edson de Sousa, cargo: Secretário Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

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

##### **Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- § A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- § Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- § As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- § O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 56584b8e-384b-4180-9490-7853e4b12234

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

### NOTA EXPLICATIVA

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

##### Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 16.907.718,25, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

##### Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, esta entidade recebeu R\$ 7.178.119,84 de repasses da Prefeitura.

##### Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 3.327.559,49, Consignações R\$ 2.844.283,00 e de Outros Recebimentos R\$ 52.088,45, o que totaliza R\$ 6.223.930,94.

##### Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.387.159,58, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

##### Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 27.919.921,02, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

##### Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE

146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR

CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Até 31/12/2020, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 1.616.914,03, Consignações R\$ 1.963.897,01 e Outros Pagamentos Extra R\$ 52.088,45, totalizando R\$ 3.632.899,49.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 144.108,10, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 1.387.159,58 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 144.108,10, houve uma variação negativa de R\$ 1.243.051,48.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:**

##### **1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

### NOTA EXPLICATIVA

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4