



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

Exercício de 2020

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>32.482.225,95</b>	<b>25.483.348,84</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>39.360.454,08</b>	<b>29.443.792,66</b>
TESOURO		43.355,87	96.750,54	TESOURO		14.420.663,72	19.325.906,79
SAÚDE-GERAL		43.355,87	96.750,54	SAÚDE-GERAL		14.288.974,12	19.325.906,79
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		406.942,20	0,00	SAÚDE-OUTROS		131.689,60	0,00
SAÚDE		293.234,90	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		204.979,70	0,00
SAÚDE-OUTROS		113.707,30	0,00	SAÚDE		29.181,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		32.031.927,88	25.386.598,30	SAÚDE-OUTROS		175.797,88	0,00
SAÚDE		26.460.847,29	25.386.598,30	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		24.734.810,66	10.117.885,87
SAÚDE-GERAL		9.105,32	0,00	SAÚDE		22.069.110,18	10.117.885,87
SAÚDE-OUTROS		5.561.975,27	0,00	SAÚDE-OUTROS		2.665.700,48	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.771.249,27</b>	<b>8.794.440,92</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>141.365,25</b>	<b>6.287,92</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.771.249,27	8.794.440,92	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		141.365,25	6.287,92
REPASSE RECEBIDO		7.771.249,27	8.794.440,92	ORÇAMENTÁRIA			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.039.112,09</b>	<b>3.967.824,99</b>	REPASSE CONCEDIDO		141.365,25	6.287,92
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		7.260,00	1.627.644,68	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>4.418.619,96</b>	<b>2.527.953,09</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.260,00	1.627.644,68	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.619.114,92	472.913,99
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.766.203,75	2.167.489,48	RP PROCESSADOS PAGOS		1.619.114,92	472.913,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.491.866,91	1.236.140,53	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.566.102,88	1.821.699,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		355.625,34	287.445,77	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.532.207,34	1.220.058,34
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		102.656,48	25.596,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		300.114,91	450,03
ISS		85.517,37	37.814,36	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	17.583,93
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.651,67	22.768,67	ISS		13.770,12	1.500,13
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		950,00	1.779,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.697,30	24.449,42
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		620.745,09	520.465,02	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.045,00	1.836,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.190,89	35.480,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		647.269,03	520.433,83
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		265.648,34	172.690,83	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		44.999,18	35.387,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		78.208,90	40.237,79	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		233.402,16	233.339,70
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		65.706,77	46.856,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		187.438,42	132.452,84	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		167.694,00	186.482,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1,02	0,20	MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>9.670.818,88</b>	<b>3.403.237,80</b>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1,39	0,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.670.818,88	3.403.237,80	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>
CAIXA		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.042.966,90	9.670.818,88
CONTA ÚNICA		9.670.818,88	3.403.237,80	CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		9.042.966,90	9.670.818,88
<b>TOTAL</b>		<b>52.963.406,19</b>	<b>41.648.852,55</b>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>52.963.406,19</b>	<b>41.648.852,55</b>

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
 SECRETARIA  
 034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

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



Exercício de 2020

2 de 2

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

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

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
SECRETARIA  
034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69150ddd-e0a9-4672-b4cf-37c25660440d

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 de 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69150ddd-e0a9-4672-b4cf-37c2560440d

### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	43.355,87	0,00	43.355,87	96.750,54	0,00	96.750,54
310 SAÚDE-GERAL	43.355,87	0,00	43.355,87	96.750,54	0,00	96.750,54
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	406.942,20	0,00	406.942,20	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	293.234,90	0,00	293.234,90	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	113.707,30	0,00	113.707,30	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	32.031.927,88	0,00	32.031.927,88	25.386.598,30	0,00	25.386.598,30
300 SAÚDE	26.460.847,29	0,00	26.460.847,29	25.386.598,30	0,00	25.386.598,30
310 SAÚDE-GERAL	9.105,32	0,00	9.105,32	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	5.561.975,27	0,00	5.561.975,27	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.482.225,95</b>	<b>0,00</b>	<b>32.482.225,95</b>	<b>25.483.348,84</b>	<b>0,00</b>	<b>25.483.348,84</b>

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
SECRETARIA  
034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde
- b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Paloma Sonaly da Cunha Pedrosa. Período de Gestão – 01/01/2020 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2020 à 31/12/2020
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>	<b>32.482.225,95</b>	<b>25.483.348,84</b>
TESOURO NOTA 02	43.355,87	96.750,54
SAÚDE-GERAL	43.355,87	96.750,54
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	406.942,20	0,00
SAÚDE	293.234,90	0,00
SAÚDE-OUTROS	113.707,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS - NOTA 03	32.031.927,88	25.386.598,30
SAÚDE	26.460.847,29	25.386.598,30
SAÚDE-GERAL	9.105,32	0,00
SAÚDE-OUTROS	5.561.975,27	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 03</b>	<b>7.771.249,27</b>	<b>8.794.440,92</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.771.249,27	8.794.440,92
REPASSE RECEBIDO	7.771.249,27	8.794.440,92
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 04</b>	<b>3.039.112,09</b>	<b>3.967.824,99</b>





INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 05	7.260,00	1.627.644,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	7.260,00	1.627.644,68
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 06	2.766.203,75	2.167.489,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.491.866,91	1.236.140,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	355.625,34	287.445,77
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	102.656,48	25.596,04
ISS	85.517,37	37.814,36
PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.651,67	22.768,67
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	950,00	1.779,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	620.745,09	520.465,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	97.190,89	35.480,09
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	265.648,34	172.690,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	78.208,90	40.237,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	187.438,42	132.452,84
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1,02	0,20
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 07</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>3.403.237,80</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.670.818,88	3.403.237,80
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	9.670.818,88	3.403.237,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.963.406,19</b>	<b>41.648.852,55</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2020, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 32.482.225,95. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 25.483.348,84, representando um aumento de 27,46%.

**Nota 02 – Receita Tesouro:** São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2020 totalizaram R\$ 43.355,87, representando uma redução em comparação a 2019 na proporção de 55,19%, no total de R\$ 53.394,67.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 7.771.249,27, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 5,74% do total geral e equivalem a R\$ 3.039.112,09, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2020 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 7.260,00 não houve Restos a Pagar Não Processados, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.



**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2020 R\$ 2.766.203,75, destacando-se as Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 1.491.866,91, que representa 53,93% do total do grupo.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 9.670.818,88, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 08</b>	<b>39.360.454,08</b>	<b>29.443.792,66</b>
<u>TESOURO - NOTA 09</u>	<u>14.420.663,72</u>	<u>19.325.906,79</u>
SAÚDE-GERAL	14.288.974,12	19.325.906,79
SAÚDE-OUTROS	131.689,60	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>204.979,70</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE	29.181,82	0,00
SAÚDE-OUTROS	175.797,88	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>24.734.810,66</u>	<u>10.117.885,87</u>
SAÚDE	22.069.110,18	10.117.885,87
SAÚDE-OUTROS	2.665.700,48	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 10</b>	<b>141.365,25</b>	<b>6.287,92</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>141.365,25</u>	<u>6.287,92</u>
REPASSE CONCEDIDO	141.365,25	6.287,92
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 11</b>	<b>4.418.619,96</b>	<b>2.527.953,09</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR - NOTA 12</u>	<u>1.619.114,92</u>	<u>472.913,99</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	1.619.114,92	472.913,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 13</u>	<u>2.566.102,88</u>	<u>1.821.699,40</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.532.207,34	1.220.058,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	300.114,91	450,03
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	17.583,93
ISS	13.770,12	1.500,13
PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.697,30	24.449,42
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.045,00	1.836,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	647.269,03	520.433,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	44.999,18	35.387,72
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>233.402,16</u>	<u>233.339,70</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	65.706,77	46.856,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	167.694,00	186.482,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1,39	0,10
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 14</b>	<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>9.042.966,90</u>	<u>9.670.818,88</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	9.042.966,90	9.670.818,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>52.963.406,19</b>	<b>41.648.852,55</b>





**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2020 as despesas orçamentárias somaram R\$ 39.360.454,08. Houve um aumento na proporção de 33,68% comparado ao exercício de 2019.

**Nota 09– Despesas do Tesouro:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 14.420.663,72 em despesas vinculadas.

**Nota 10 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 141.365,25, composto por repasses concedidos.

**Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.418.619,96 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 12 – Pagamentos de Restos a Pagar:** Foram pagos em 2020 o montante de R\$ 1.619.114,92, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 13 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 2.566.102,88, destacando-se as Contribuições ao RGPS no valor de R\$ 1.532.207,34, que corresponde a 59,71% do total do grupo.

**Nota 14 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 9.042.966,90, sendo Caixa e Equivalente de Caixa. Em comparação ao exercício de 2019, houve uma redução de 6,49%.

**V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO**

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

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

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

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



## VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não tem dedução da Receita orçamentário na Entidade do Fundo Municipal de Saúde, pois as deduções são efetuadas na Prefeitura.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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 receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	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>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
Subação		CONTADOR	01/01/2023	
<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>			
Subação		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação		CONTADOR		IMPLEMENTADA



<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>
		CONTADOR	01/01/2022	
<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**Marcello Fuchs Campos Gouveia**  
Prefeito

**Tadeu André Bezerra de Sande**  
Contador