



Acesse em: https://etce.lce.pe.gov.br/opp/validaDoc.seam Codigo do documento: 10112ati3-2623-450-82c1-1290cdfe7at9 Balanço Financeiro Individual Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Publicado em abril de 2020





BFI 2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade





APRESENTAÇÃO

APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexe 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem com de com 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 dé 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 ntants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 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 da Consultoria, Controle e Capacitação em Gestão Pública Municipal Ltd (CGPM).

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

uição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item $\frac{\sqrt{2}}{\sqrt{2}}$ ução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI. da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

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

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 12.791.760,61. E os ingressos extraorçamentários R\$ 2.454.439,12. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 19.634.176,34. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 3.801.887,74. As transferências financeiras concedidas e recebidas foram no total de R\$ 6.754.178,39. Os saldos disponíveis em bancos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 782.332,41. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 509.501,85, gerando o resultado financeiro deficitário de R\$ 272.830,56.

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

ROSSANA VALERIA MELO:25308564434

Assinado de forma digital por ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO:25308564434 Dados: 2020.04.21 09:18:23 -03'00'

ROSSANA VALÉRIA LOPES DE MELO Gestora

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

Fundo Municipal de Saúde da Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, 3163 - CENTRO - 55.550-000 - Água Preta/ PE CNPJ: 10.316.445/0001-39

Usuário: Água Preta

Chave de Autenticação 2471-3798-324

Página 1/1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/2019 Despesa realizada: Empenhada

Ingressos		Dispêndios			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) N 1	12.791.760,61	12.548.610,39	Despesa orçamentária (VI) N 5	19.634.176,34	18.202.994,05
Ordinária	1.298,01	9.379,11	Ordinária	6.008.231,17	4.914.594,93
Vinculada	12.790.462,60	12.539.231,28	Vinculada	13.625.945,17	13.288.399,12
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	12.790.462,60	12.539.231,28	Recursos vinculados à saúde	13.625.945,17	13.288.399,12
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) N 2	6.754.178,39	5.975.303,22	Transferências financeiras concedidas (VII) N 6	0,00	0,00
Para execução orçamentária	6.754.178,39	5.975.303,22	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	2.454.439,12	2.560.290,23	Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7	3.801.887,74	2.328.264,83
Inscrição de restos a pagar processados	385.682,41	496.868,16	Pagamento de restos a pagar processados	487.067,50	397.990,56
Inscrição de restos a pagar não processados	247.698,00	330.438,10	Pagamento de restos a pagar não processados	328.438,10	231.676,19
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.794.728,42	1.732.983,97	Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.797.196,45	1.698.598,08
Outros Recebimentos Extraorçamentários	26.330,29		Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.189.185,69	
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) N 4	782.332,41	229.387,45	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8	509.501,85	782.332,41
Caixa e equivalentes de caixa	782.332,41	229.387,45	Caixa e equivalentes de caixa	509.501,85	782.332,41
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb)	1.162.855,40	1.162.855,40	Depósitos restituíveis e valores vinculados (IXb)		1.162.855,40
Outros rendimentos (IVc)			Outros rendimentos (IXc)		
TOTAL(V) = (I + II + III + IVa + IVb + IVc)	23.945.565,93	22.476.446,69	TOTAL(X) = (VI + VII + VIII + IXa + IXb + IXc)	23.945.565,93	22.476.446,69

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

ROSSANA VALERIA Assinado de forma digital por ROSSANA VALERIA LOPES DE LOPES DE MELO:25308564434 Dados: 2020.04.21 09:18:43

MELO:25308564434

Rossana Valéria Lopes de Melo

Secretária de Saúde CPF: 253.085.644-34 WILMAR PIRES Assinado de forma digital por WILMAR BEZERRA:7287 PIRES BEZERRA:72870648472

0648472

Dados: 2020.04.20 12:18:44 -03'00'

Wilmar Pires Bezerra







Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

BFI 2019

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4a9e-82c1-1a90cdfe7af9

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



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

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Saúde (FMS)

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

a.3.CNPJ:

10.316.445/0001-39

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Praça dos Três Poderes, nº 3163 - Bairro: Centro - Cidade: Água Preta - Pernambuco - CEP: 55.550-000

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde municipal. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, repassadas pelos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital), além de repasses do Tesouro Municipal, através das transferências financeiras.

a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

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 *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* 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.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde (FMS).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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.2.Bases de mensuração utilizadas:

- 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.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- 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.
- As retenções são consideradas efetivadas 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.
- 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 n°s 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

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, se em: https://etce.tce WILMAR PIRES BEZERRA

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



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

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:

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 en accontante a contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos de caixa ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

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

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Oocumento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

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



Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) N 1	12.791.760,61	12.548.610,39
Ordinária	1.298,01	9.379,11
Vinculada	12.790.462,60	12.539.231,28
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	12.790.462,60	12.539.231,28
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	6 7EA 179 20	E 07E 202 22
Transferências financeiras recebidas (II) N 2 Para execução orçamentária	6.754.178,39 6.754.178,39	5.975.303,22 5.975.303,22
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	6.754.176,39	5.9/5.303,22
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	2.454.439,12	2.560.290,23
Inscrição de restos a pagar processados	385.682,41	496.868,16
Inscrição de restos a pagar processados	247.698,00	330.438,10
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.794.728,42	1.732.983,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	26,330,29	217021300/37
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) N 4	782.332,41	229.387,45
Caixa e equivalentes de caixa	782,332,41	229.387,45
Investimentos e aplicações temporárias	·	
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb)	1.162.855,40	1.162.855,40
Outros rendimentos (IVc)		
TOTAL(V) = (I + II + III + IVa + IVb + IVc)	23.945.565,93	22.476.446,69

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 12.791.760,61.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.754.178,39 e não houve cobertura do déficit financeiro do RPPS.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.454.439,12, sendo R\$ 1.794.728.42, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 633.380.41 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 26.330,29 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 782.332,41, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O Saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 1.162.855,40 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 1.945.187,81.

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

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



Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) N 5 Ordinária Vinculada	19.634.176,34 6.008.231,17 13.625.945,17	18.202.994,05 4.914.594,93 13.288.399,12
Recursos vinculados à educação Recursos vinculados à saúde Recursos vinculados à previdência social - RPPS Recursos vinculados à seguridade social Dutras destinações de recursos	13.625.945,17	13.288.399,12
Transferências financeiras concedidas (VII) N 6 Para execução orçamentária ndependente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7	3.801.887,74	2.328.264,83
Pagamento de restos a pagar processados	487.067,50	397.990,56
agamento de restos a pagar não processados epósitos restituíveis e valores vinculados	328.438,10	231.676,19
Depositos restituiveis e vaiores vinculados Dutros Pagamentos Extraorçamentários	1.797.196,45 1.189.185,69	1.698.598,08
Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8	509.501,85	782.332,41
Caixa e equivalentes de caixa	509.501,85	782.332,41
nvestimentos e aplicações temporárias		,
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IXb) Dutros rendimentos (IXc)		1.162.855,40
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IXa + IXb + IXc)	23.945.565,93	22.476.446,69

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 19.634.176,34.

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

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.801.887,74. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 815.505,60, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.797.196,45 e R\$ 1.189.185,69 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 509.501,85. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos 0,00, totalizando R\$ 509.501,85. Ao compararmos o saldo total ao final do exercício de 2018 (R\$ 1.945.187,81), nota-se uma variação (negativa) na ordem de R\$ 1.435.685,96.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES: d)

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.

!

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

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

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

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

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

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

As retenções são consideradas efetivadas 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 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Ingressos			Dispêndios			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Transferências financeiras recebidas (II) N 2 Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	6.754.178,39 6.754.178,39		Transferências financeiras concedidas (VII) N 6 Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00)	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			

h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

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

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

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

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMEN	TOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS – PARTE I DO MO	ASP
Adoção de Procedimentos	s Contábeis Orçamentários		
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
•	Adoção de Procedimento: Produto Registros contábeis	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários Produto Responsável Registros contábeis Secretário (a) de	ProdutoResponsávelPrazo FinalRegistros contábeisSecretário (a) de31/12/2017

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

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



	Demonstrações	S Contábeis Individua Exercício de	ais ou Separadas po e 2019	r Entidade
De acor	do com os Anexos XI	X e XXI da Resolução	dos créditos oriundos de como dos respectivos encartição de receita. Prazo Final 01/01/2021 demais créditos previdenciários, be créditos previdenciários, be prazo Final 01/01/2021 demais créditos a receber, (como dos respectivos encares per prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e necebra prazo Final lmediato obrigações e provisões por prazo Final 01/01/2020 m contas de controle e em receptor prazo Final 01/01/2020 s bens móveis e imóveis; receptor per prazo Final 01/01/2020 s bens móveis e imóveis; receptor per prazo Final 01/01/2020 s bens móveis e imóveis; receptor per per per per per per per per per pe	4 de dezembro de 20
Ação	Reconhecimento, mer contribuições (exceto cré perdas e registro de obriga-	nsuração e evidenciação d ditos previdenciários), bem Jações relacionadas à repar	dos créditos oriundos de como dos respectivos enca tição de receita.	receitas tributárias e de argos, multas, ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mens encargos, multas e ajuste	suração e evidenciação dos es para perdas.	créditos previdenciários, b	em como dos respectivos
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2021	Considiad
Ação	 Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. 	uração e evidenciação dos o ribuições a receber), bem c	demais créditos a receber, (omo dos respectivos encar	exceto créditos tributários gos, multas e ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensajuste para perdas.	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e n	ão-tributária, e respectivo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	IIIIodiato	Johnston
Ação	5. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação das	obrigações e provisões po	r competência.
Subação	Produto	Responsavel	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contabeis	Secretario (a) de	01/01/2020	Concluído
Acão	6 Fyidenciação de ativos	e nassivos contingentes er	l m contas de controle e em r	notas explicativas
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Registros contábeis	Secretário (a) de	04/04/0000	
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mens exaustão; reavaliação e infraestrutura).	suração e evidenciação do: redução ao valor recup	s bens móveis e imóveis; r erável (exceto bens do	respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação			los bens de infraestrutura	; respectiva depreciação
Subação	Produto	reavaliação e redução ao v Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Registros contábeis	Secretário (a) de		
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação		suração e evidenciação dos reavaliação e redução ao va	bens do patrimônio cultura alor recuperável (quando pa	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, me		das obrigações por com mobiliárias.	npetência decorrentes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
و	Registros contábeis	Secretário (a) de		_
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020 das obrigações por com	Concluído
Ação		(ex.: 13º salário, férias, etc)		.potoniola accontentes at
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, me públicos civis e militares.		ial do regime próprio de p	revidência dos servidores
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	•		•	

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



	Demonstrações	Contábeis Individu Exercício d	ais ou Separadas por e 2019	Entidade
De acor	do com os Anexos XI	X e XXI da Resolução	TCE-PE nº 067, de 04	l de dezembro de 20
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	s obrigações com fornecedo	res por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	s demais obrigações por coi	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação			e s <i>oftwares,</i> marcas, patente ões, reavaliações e redução	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangív	eis e eventuais amortizaçõ	es e reduções a valor recupe	erável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao		os investimentos permanent	tes, e respectivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do	s estoques.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
Ação		nsuração e evidenciação s nas IPSAS, NBC TSP e M	dos demais aspectos refere	·
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
•	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS ESPECÍ	FICOS – PARTE III DO MCAS	P

			ICOS - PARTE III DO MCASE			
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F	FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído		
I	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – C	OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído		
ı	conforme MCASP. Finanças/Fazenda					
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído		
ı	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	inediato	Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – [DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído		
ı	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	inediato	Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imadiata	Concluído		
I	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – (CONSÓRCIOS.			

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



	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
	PLANO DE CONT	TAS APLICADO AO SETOR I	PÚBLICO – PARTE IV DO MO	CASP
Ação		Adoção de Procedimentos	Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Evidenciação das demonstrações contábeis	Secretário (a) de		0 1/1

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	PLANO DE CONTA	AS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO – PARTE IV DO MO	CASP
Ação		Adoção de Procedimentos	Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
		TÁBEIS APLICADAS AO SE		DO MCASP
Ação		Adoção de Procedimentos	,	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	nentos contábeis orçamentário le Aplicado ao Setor Público (M			orme Parte I do Manual de
	ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO:25308564434 MELO:25308564434 Dados: 2020.04.21 0'-03'00'	LOPES DE	BEZERRA:72870	ssinado de forma digital or WILMAR PIRES :ZERRA:72870648472 ados: 2020.04.20 ::19:13-03'00'
ROS	SSANA VALÉRIA LOPES Secretária de Saúde Gestora	DE MELO	WILMAR PIRES Contad CRC-PE № 01	or





Publicado em abril de 2020

Acesse em: https://etce.lce.pe.gov.br/opp/validaDoc.seam Codigo do documento: 10112ati3-2623-450-82c1-1290cdfe7at9 Balanço Financeiro Individual Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade





BFI 2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

APRESENTAÇÃO

APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexe 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem com de com 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 dé 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 ntants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 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 da Consultoria, Controle e Capacitação em Gestão Pública Municipa Ltda (CGPM).

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

uição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

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

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

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 1.181.238,40. E os ingressos extraorçamentários R\$ 352.819,48. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 2.637.262,40. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 623.725,54. As transferências financeiras concedidas e recebidas foram no total de R\$ 1.523.334,93. Os saldos disponíveis em bancos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 173.598,48. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 295.356,15, gerando o resultado financeiro superavitário de R\$ 121.757,67.

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

MARGARIDA DA SILVA:427373544 Assinado de forma digital por Dados: 2020.04.21 11:35:46

MARGARIDA DA SILVA Gestora

Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, 3182 - CENTRO - 55.550-000 - Áqua Preta/ PE CNPJ: 12.064.805/0001-88

Chave de Autenticação Usuário: Água Preta

Página

1855-9121-580

1/1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/2019 Despesa realizada: Empenhada

Ingressos	Ingressos Dispêndios				
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) N 1 Ordinária	1.181.238,40 86,69	1.064.129,09 0,00	Despesa orçamentária (VI) N 5 Ordinária	2.637.262,40 1.532.770,00	2.688.127,15 1.179.330,09
Vinculada	1.181.151,71	1.064.129,09	Vinculada	1.104.492,40	1.508.797,06
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	1.168.681,71	1.056.644,09	Recursos vinculados à seguridade social	1.083.484,44	1.508.797,06
Outras destinações de recursos	12.470,00	7.485,00	Outras destinações de recursos	21.007,96	
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) N 2	1.523.334,90	1.160.504,68	Transferências financeiras concedidas (VII) N 6	0,03	47.778,97
Para execução orçamentária	1.523.334,90	1.160.504,68	Para execução orçamentária	0,03	47.778,97
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	352.819,48	284.936,40	Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7	623.725,54	256.626,55
Inscrição de restos a pagar processados	168.759,63	121.388,79	Pagamento de restos a pagar processados	116.472,41	106.371,78
Inscrição de restos a pagar não processados	21.505,18	16.608,64	Pagamento de restos a pagar não processados	16.039,84	4.050,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	132.028,98	146.938,97	Depósitos restituíveis e valores vinculados	135.334,74	146.204,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários	30.525,69	CEC ECO 00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	355.878,55	470 500 40
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) N 4	173.598,48	656.560,98	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8	295.356,15	173.598,48
Caixa e equivalentes de caixa	173.598,48	656.560,98	Caixa e equivalentes de caixa	295.356,15	173.598,48
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb)	325.352,86	325.352,86	Depósitos restituíveis e valores vinculados (IXb)		325.352,86
Outros rendimentos (IVc)			Outros rendimentos (IXc)		
TOTAL(V) = (I + II + III + IVa + IVb + IVc)	3.556.344,12	3.491.484,01	TOTAL(X) = (VI + VIII + VIII + IXa + IXb + IXc)	3.556.344,12	3.491.484,01

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

MARGARIDA DA Assinado de forma digital por MARGARIDA DA SILVA:42737354 SILVA:42737354404 Dados: 2020.04.21 404 11:36:08 -03'00'

Margarida da Silva

Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania

CPF: 427.373.544-04

WILMAR PIRES Assinado de forma digital por WILMAR PIRES BEZERRA:72870648472 Dados: 2020.04.20 70648472 12:19:32 -03'00'

Wilmar Pires Bezerra

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4age.87c1-1a90cdfe7af9





BFI 2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4a9e-82c1-1a90cdfe7af9 Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

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



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

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

a.3.CNPJ:

12.064.805/0001-88

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Praça Três Poderes, 3182 – Bairro: Centro – Cidade: Água Preta – Pernambuco – CEP: 55.550-000

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código de 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, repassadas pelos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital), além de repasses do Tesouro Municipal, através das transferências financeiras.

a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

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 *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* 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.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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.2.Bases de mensuração utilizadas:

- 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.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- 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.
- As retenções são consideradas efetivadas 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.
- 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 n°s 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

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



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

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:

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 en accontante a contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos de caixa ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

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

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Oocumento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

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



Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) N 1	1.181.238,40	1.064.129,09
Ordinária	86,69	0,00
/inculada	1.181.151,71	1.064.129,09
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	1.168.681,71	1.056.644,09
Outras destinações de recursos	12.470,00	7.485,00
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	1.523.334,90	1.160.504,68
Transferências financeiras recebidas (II) N 2 Para execução orçamentária	1.523.334,90	1.160.504,68
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	1.525.554,90	1,100,504,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	352.819,48	284.936,40
Inscrição de restos a pagar processados	168.759,63	121.388,79
Inscrição de restos a pagar processados	21.505,18	16.608,64
Depósitos restituíveis e valores vinculados	132.028,98	146.938,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	30.525,69	2 101330/37
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) N 4	173.598,48	656.560,98
Caixa e equivalentes de caixa	173.598,48	656.560,98
Investimentos e aplicações temporárias	27 51536/16	0301300/30
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb)	325.352,86	325.352,86
Outros rendimentos (IVc)		
TOTAL(V) = (I + II + III + IVa + IVb + IVc)	3.556.344,12	3.491.484,01

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 1.181.238,40.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.523.334,90 e não houve cobertura do déficit financeiro do RPPS.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 352.819,48, sendo R\$ 132.028,98, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 190.264,81 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 30.525,69 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 173.598,48, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. O Saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 325.352,86 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 498.951,34

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA sse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4a9e-82c1-1a90cdfe7af9

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



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

Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) N 5 Ordinária	2.637.262,40 1.532.770,00	2.688.127,15 1.179.330,09
Vinculada	1.104.492,40	1.508.797,06
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		4 500 707 04
Recursos vinculados à seguridade social Outras destinações de recursos	1.083.484,44 21.007,96	1.508.797,06
	21.007,20	
	0,03	,
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,03 0,03	47.778,9 7 47.778,97
Transferências financeiras concedidas (VII) N 6 Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7	,	47.778,9
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados	0,03	47.778,93 256.626,5 5
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84	47.778,97 256.626,55 106.371,78 4.050,00
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74	47.778,93 256.626,5 5 106.371,78
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74 355.878,55	47.778,93 256.626,5 5 106.371,76 4.050,00 146.204,77
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados Outros Pagamentos Extraorçamentários Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74 355.878,55 295.356,15	47.778,93 256.626,5 3 106.371,76 4.050,00 146.204,73 173.598,48
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados Outros Pagamentos Extraorçamentários Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8 Caixa e equivalentes de caixa	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74 355.878,55	47.778,9 256.626,5 106.371,7 4.050,0 146.204,7 173.598,48
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados Outros Pagamentos Extraorçamentários Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8 Caixa e equivalentes de caixa Investimentos e aplicações temporárias	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74 355.878,55 295.356,15	47.778,93 256.626,53 106.371,74 4.050,00 146.204,73 173.598,48 173.598,48
Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS Para cobertura de déficit financeiro do RPPS Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 7 Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados Depósitos restituíveis e valores vinculados Outros Pagamentos Extraorçamentários Saldo em espécie para o exercício seguinte (IXa) N 8 Caixa e equivalentes de caixa	0,03 623.725,54 116.472,41 16.039,84 135.334,74 355.878,55 295.356,15	47.778,93 256.626,53 106.371,74 4.050,00 146.204,73 173.598,48

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.637.262,40.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,03.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 623.725,54. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 132.512,25, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 135.334,74 e R\$ 355.878,55 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 295.356,15. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00, de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 0,00, e outros rendimentos 0,00, totalizando R\$ 295.356,15. Ao compararmos o saldo total ao final do exercício de 2018 (R\$ 498.951,34), nota-se uma variação (negativa) na ordem de R\$ 203.595,19.

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.

Oocumento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

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



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

e)	SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE D PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CO	DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS ONTROLE CAMBIAL:	se em: https://
	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019	ते हि
	R\$ 0.00		

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

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

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMETE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

As retenções são consideradas efetivadas 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.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE h) 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 eguivalente 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:

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências financeiras recebidas (II) N 2	1.523.334,90	1.160.504,68	Transferências financeiras concedidas (VII) N 6	0,03	47.778,97
Para execução orçamentária	1.523.334,90	1.160.504,68	Para execução orçamentária	0,03	47.778,97
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Dava ashartura da déficit financiara da DDDC			Dave sehestive de défeit financies de DDDC		

h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

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

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN i) 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	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	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		

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



	Demonstrações	Contábeis Individua Exercício de	ais ou Separadas por e 2019	· Entidade
De acor	rdo com os Anexos XIX	K e XXI da Resolução	TCE-PE nº 067, de 04	4 de dezembro de 20
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação		-	créditos previdenciários, b	em como dos respectivos
	encargos, multas e ajustes			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de	01/01/2021	Concluído
		Finanças/Fazenda	l demais créditos a receber, (e	veete crédites tributáries
Ação			omo dos respectivos encar	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação		,	Dívida Ativa, tributária e n	ão-tributária, e respectivo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de		,
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mens	,	obrigações e provisões poi	competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		•	n contas de controle e em n	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação			s bens móveis e imóveis; r erável (exceto bens do p	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de		_
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação d	os bens de infraestrutura	; respectiva depreciação
	amortização ou exaustão;	reavaliação e redução ao v		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		reavaliação e redução ao va	bens do patrimônio cultura alor recuperável (quando pa	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	04/04/2022	-
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação	das obrigações por com	Em andamento
Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação itos e dívidas contratuais e	das obrigações por com mobiliárias.	Em andamento petência decorrentes de
	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável	das obrigações por com	Em andamento
Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de	das obrigações por com mobiliárias.	Em andamento petência decorrentes de
Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído
Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação ntos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de
Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual
Ação Subação Ação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, me me me ma me me ma me me ma me me ma me	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares.	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e provisão atuari	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído revidência dos servidores
Ação Subação Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação ntos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e provisão atuari Responsável	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares.	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e provisão atuari	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído revidência dos servidores
Ação Subação Ação Subação	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me empréstimos, financiamen Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação tos e dívidas contratuais e Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	das obrigações por com mobiliárias. Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proparto de pro	Em andamento petência decorrentes de Situação Atual Concluído petência decorrentes de Situação Atual Concluído revidência dos servidores Situação Atual Concluído Concluído

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



	Demonstrações	Contábeis Individua Exercício de	ais ou Separadas por e 2019	Entidade		
(De acor	do com os Anexos XI	X e XXI da Resolução	TCE-PE nº 067, de 04	4 de dezembro de 20		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído		
Ação	14. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	s demais obrigações por co			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído		
Ação		gível e eventuais amortizaçõ	softwares, marcas, patente čes, reavaliações e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento		
Ação	16. Outros ativos intangív		es e reduções a valor recupe	erável.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído		
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído		
Ação	18. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do	s estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento		
Ação		nsuração e evidenciação d s nas IPSAS, NBC TSP e M	dos demais aspectos refere CASP.	·		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído		
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS ESPECÍF	FICOS – PARTE III DO MCAS	 P		
Ação		os Contábeis Específicos –				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imadiato	Concluído		

		NTOS CONTABEIS ESPECIF		SP
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	FUNDEB.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – (PERAÇÕES DE CRÉDITO.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	REGIME PRÓPRIO DE PRE	VIDÊNCIA.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação		os Contábeis Específicos – I	DÍVIDA ATIVA.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – (CONSÓRCIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

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



	PLANO DE CONTA	AS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO – PARTE IV DO MO	CASP
Ação		Adoção de Procedimentos	Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	DEMONSTRAÇÕES CON	ITÁBEIS APLICADAS AO SE	TOR PÍBLICO – PARTE V	DO MCASP
Ação	j	Adoção de Procedimentos		DO MONO
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
ontabilidad N	nentos contábeis orçamentário e Aplicado ao Setor Público (MARGARIDA DA Assinado de forma MARGARIDA DA Dados: 2020.04.21	ICASP) da Secretaria do Tes digital por 4	ouro Nacional (STN). WILMAR PIRES BEZERRA:72870 BEZ	nado de forma digital WILMAR PIRES ERRA:72870648472 os; 2020.04.20
0	-03'00'			9:57 -03'00'
	MARGARIDA DA SILVA Secretária de Assistência S Gestora		WILMAR PIRES Contac CRC-PE № 01	lor

	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.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído			





Publicado em abril de 2020

Acesse em: https://etce.lce.pe.gov.br/opp/validaDoc.seam Codigo do documento: 10112ati3-2623-450-82c1-1290cdfe7at9 Balanço Financeiro Individual Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



BFI 2019

Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade





APRESENTAÇÃO

APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexe 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 dé 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 ntants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas of Accountants (IFAC), respectivamente.

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 da Consultoria, Controle e Capacitação em Gestão Pública Municipal Ltd (CGPM).

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

uição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item $\frac{\sqrt{2}}{\sqrt{2}}$ ução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI. da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019, conforme anexos XIX e XXI.

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

Analisando os dados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 19.256.610,86. E os ingressos extraorçamentários R\$ 3.250.207,29. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 19.050.600,32. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 3.249.207,29. As transferências financeiras concedidas e recebidas foram no total de R\$ 1.607,24. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2019) totalizou R\$ 0,00. O saldo ao final do exercício (31/12/2019) foi de R\$ 208.616,78, gerando o resultado financeiro (superavitário) de R\$ 208.616,78.

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

Assinado de forma digital por **ARGENTINA** ARGENTINA BELARMINA BELARMINA NUNES CARNEIRO:90537840 CARNEIRO:90537840478 Dados: 2020.04.20 12:52:08

ARGENTINA BELARMINA NUNES CARNEIRO Gestora

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

Fundo Municipal de Educação da Água Preta

Praça dos Três Poderes, s/n - Centro - 55.550-000 - Água Preta/ PE CNPJ: 30.935.256/0001-51 http://www.aguapreta.pe.gov.br

Chave de Autenticação Página 1571-9483-242 Usuário: Água Preta 1/1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/2019 Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) N 1	19.256.610,86	0,00	Despesa orçamentária (VI) N 6	19.050.600,32	0,00
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	19.256.610,86	0,00	Vinculada	19.050.600,32	0,00
Recursos vinculados à educação	19.256.610,86	,	Recursos vinculados à educação	19.050.600,32	!
Recursos vinculados à saúde		,	Recursos vinculados à saúde		!
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		,	Recursos vinculados à previdência social - RPPS		!
Recursos vinculados à seguridade social		,	Recursos vinculados à seguridade social		!
Outras destinações de recursos		,	Outras destinações de recursos		ļ.
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			!
Ordinária	0,00	0,00			!
Vinculada	0,00	0,00			!
Recursos vinculados à educação		,			!
Recursos vinculados à saúde		,			!
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		,			
Recursos vinculados à seguridade social		,			
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) N 2	1.606,24	0,00	,	0,00	0,00
Para execução orçamentária	1.606,24	,	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		,	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		!
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		'	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	3.250.207,29	0,00		3.249.207,29	0,00
Inscrição de restos a pagar processados	1.000,00	,	Pagamento de restos a pagar processados		
Inscrição de restos a pagar não processados	2 2 40 227 22	,	Pagamento de restos a pagar não processados	2 2 42 227 22	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.249.207,29	,	Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.249.207,29	
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários	200 616 70	2.22
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) N 4	0,00	0,00	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) N 9	208.616,78	0,00
Caixa e equivalentes de caixa		,	Caixa e equivalentes de caixa	208.616,78	
Investimentos e aplicações temporárias		,	Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados N 5		,	Depósitos restituíveis e valores vinculados N 10		
Outros rendimentos	22 522 424 22		Outros rendimentos	22 500 424 20	
TOTAL(V) = (I + II + III + IV)	22.508.424,39	0,00	TOTAL(X) = (VI + VII + VIII + IX)	22.508.424,39	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Nota: Não constam informações na coluna de Exercício Anterior, devido o Fundo Municipal de Educação da Água Preta ter iniciado suas atividades, de forma descentralizada, somente no exercício de 2019.

Assinado de forma **ARGENTINA** digital por ARGENTINA BELARMINA NUNES BELARMINA NUNES CARNEIRO:9053784 CARNEIRO:90537840478 Dados: 2020.04.20 0478

12:52:25 -03'00' **Argentina Belarmina Nunes Carneiro**

Secretária de Educação, Esportes e Cultura CPF: 905.378.404-78

Assinado de forma WILMAR PIRES digital por WILMAR BEZERRA:72870648472 Dados: 2020.04.20 0648472

12:20:17 -03'00'

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: b0112 NAR PIRES BEZERRA

CRC: PE-015662/O-2





Balanço Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

BFI 2019

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4a9e-82c1-1a90cdfe7af9

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

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Educação da Água Preta

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:

30.935.256/0001-51.

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Praça dos Três Poderes, nº s/n- Bairro: Centro - Cidade: Água Preta - Pernambuco - CEP: 55.550-000.

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Educação da Água Preta concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de educação. 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.

a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

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 *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* 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.

a.7.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação da Água Preta (FME).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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.2.Bases de mensuração utilizadas:

- 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.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- 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.
- As retenções são consideradas efetivadas 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.
- 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 n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, sse em: https://etce.tce.pe.gov. WILMAR PIRES BEZERRA

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



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

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 a 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 a

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 - Posultado Financeiro do Exercício Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS: c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários. Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019

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

Ingressos					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
Receita orçamentária (I) N 1	19.256.610,86	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	19.256.610,86	0,00			
Recursos vinculados à educação	19.256.610,86				
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação	-				
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) N 2	1.606,24	0,00			
Para execução orçamentária	1.606,24				
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS					
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS					
Recebimentos extraorçamentários (III) N 3	3.250.207,29	0,00			
Inscrição de restos a pagar processados	1.000,00				
Inscrição de restos a pagar não processados					
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.249.207,29				
Outros Recebimentos Extraorçamentários					
Saldo em espécie do exercício anterior (IV) N 4	0,00	0,00			
Cabra e equivalentes de cabra					
Investimentos e aplicações temporárias					
Depósitos restituíveis e valores vinculados N 5					
Outros rendimentos					
TOTAL(V) = (I + II + III + IV)	22.508.424,39	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b01f2a03-2625-4a9e-82c1-1a90cdfe7af9

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



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

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 19.256.610,86.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.606,24 (valor referente ao saldo do FUNDEB vinda do exercício de 2018 da entidade Prefeitura, devido ao Fundo Municipal de Educação da Água Preta ter iniciado suas atividades, de forma descentralizada, somente no exercício de 2019) e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.606,24.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.250.207,29, sendo R\$ 3.249.207,29, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.000,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: Não há registro na coluna do exercício anterior, devido o Fundo Municipal de Educação da Água Preta ter iniciado suas atividades, de forma descentralizada, somente no exercício de 2019.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00.

Dispêndios					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
Despesa orçamentária (VI) N 6	19.050.600,32	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	19.050.600,32	0,00			
Recursos vinculados à educação	19.050.600,32				
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras concedidas (VII) N 7 Para execução orçamentária	0,00	0,00			
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS					
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	2 242 227 22				
Pagamentos extraorçamentários (VIII) N 8 Pagamento de restos a pagar processados	3.249.207,29	0,00			
Pagamento de restos a pagar processados Pagamento de restos a pagar não processados					
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.249.207.29				
Outros Pagamentos Extraorcamentários	3.249.207,29				
Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) N 9	208.616.78	0.00			
Caixa e equivalentes de caixa	208.616.78	3,00			
Investimentos e aplicações temporárias					
Depósitos restituíveis e valores vinculados N 10					
Outros rendimentos					
TOTAL(X) = (VI + VII + VIII + IX)	22.508.424,39	0,00			

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 19.050.600,32.

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\$ 3.249.207,29. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 0,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 3.249.207,29.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 208.616,78. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00, e outros rendimentos de R\$ 0,00.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

em:

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

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

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.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS e) PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0.00	R\$,0,00

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

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

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM g) SIGNIFICATIVAMETE 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.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE h) 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:

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências financeiras recebidas (II) N 2 Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	1.606,24 1.606,24	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII) N 7 Para execução orçamentária Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		

h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

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

Ação

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 ORCAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários

https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam codigo do documento; b0|f2a03-2625

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

De acor	-	s Contábeis Individua Exercício de X e XXI da Resolução	2019	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Jubaçao	Registros contábeis	Secretário (a) de		Situação Atuai
1	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS PATRIMO	NIAIS – PARTE II DO MCAS	SP
Ação	contribuições (exceto cré	nsuração e evidenciação d ditos previdenciários), bem pações relacionadas à repart	como dos respectivos enca	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda suração e evidenciação dos		
Ação	encargos, multas e ajuste		creditos previdenciarios, k	Jeni como dos respectivos
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junuyau	Registros contábeis	Secretário (a) de		-
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação		uração e evidenciação dos c ribuições a receber), bem co		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2018	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		suração e evidenciação da	יייטועמ Ativa, tributaria e n	iao-tributaria, e respectivo
Subação	ajuste para perdas. Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junação	Registros contábeis	Secretário (a) de		-
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação das		r competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação		e passivos contingentes en	n contas de controle e em r	notas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensexaustão; reavaliação e infraestrutura).	suração e evidenciação dos redução ao valor recupe	erável (exceto bens do	patrimônio cultural e de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação		nsuração e evidenciação d reavaliação e redução ao v		; respectiva depreciação
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de		
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação		suração e evidenciação dos reavaliação e redução ao va P).	llor recuperável (quando pa	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP. 10. Reconhecimento, me	Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação		
Ação		ntos e dívidas contratuais e		ipotonola accontentes at
	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Subação	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me	Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação		Concluído npetência decorrentes de
Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me	Finanças/Fazenda	das obrigações por con	

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

_		Exercício d		
(De acoi		-	o TCE-PE nº 067, de 04	de dezembro de 20
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares.	nsuração e provisão atua	rial do regime próprio de pre	evidência dos servidores
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	as obrigações com fornecedo	res por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação			as demais obrigações por con	npetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
•	Registros contábeis	Secretário (a) de	A ser definido em ato normativo específico da	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	STN.	
Ação			e s <i>oftwares,</i> marcas, patentes cões, reavaliações e redução a	
Cl 2 -	Produto	Deenenefical	Prazo Final	Cituasãa Atual
Subação	Produto	Responsável	FI azu Filiai	Situação Atual
Subação	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Em andamento
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangív	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçõ	01/01/2021 Ses e reduções a valor recupe	Em andamento
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da	Em andamento
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangívo Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, men	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçõ Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato	Em andamento rável. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangív Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçõ Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ssuração e evidenciação d valor recuperável.	01/01/2021 ies e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. los investimentos permanent	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes
Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangív Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, men para perdas e redução ao Produto Registros contábeis	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçã Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evidenciação e evidenciação de valor recuperável. Responsável Secretário (a) de	01/01/2021 bes e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento rável. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangív Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mempara perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçã Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evalor recuperável. Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permanent Prazo Final 01/01/2020	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes Situação Atual
Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangív Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, men para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçã Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evalor recuperável. Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permanento Prazo Final 01/01/2020 ps estoques.	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangíve Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mempara perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mem Produto Registros contábeis	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçõ Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda esuração e evidenciação do valor recuperável. Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação do Responsável Secretário (a) de	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permanent Prazo Final 01/01/2020	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes Situação Atual
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangíve Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mempara perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mem Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, mem	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçã Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evalor recuperável. Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evidenciação de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda erior (a) de Finanças/Fazenda evidenciação de Einanças/Fazenda evidenciação e evidenciação e evidenciação e evidenciação e evidenciação	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permanent Prazo Final 01/01/2020 Dos estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos refere	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 16. Outros ativos intangíve Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mempara perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mem Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda eis e eventuais amortizaçã Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evalor recuperável. Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda evidenciação de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda erior (a) de Finanças/Fazenda evidenciação de Einanças/Fazenda evidenciação e evidenciação e evidenciação e evidenciação e evidenciação	01/01/2021 des e reduções a valor recupe Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permanent Prazo Final 01/01/2020 Dos estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos refere	Em andamento rável. Situação Atual Concluído es, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento

	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS ESPECÍF	FICOS – PARTE III DO MCAS	P				
Ação	Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – (OPERAÇÕES DE CRÉDITO.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – l	REGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído				

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA ÁGUA PRETA Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



Ação	Registro de Procedimentos	s Contábeis Específicos –	PRECATÓRIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos	s Contábeis Específicos –	CONSÓRCIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
			PÚBLICO – PARTE IV DO MO	CASP
Ação		Adoção de Procedimentos	Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
•	~			
			SETOR PÚBLICO – PARTE V	DO MCASP
Ação		•	Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	nentos contábeis orçamentár e Aplicado ao Setor Público (N			orme Parte I do Manual de
BELA	ENTINA ARMINA NUNES ARGENTINA BELARMINA N NEIRO:9053784 Dados: 2020.04.20 12:52:4.	IUNES	BEZERRA:7287 BEZE	VII MAR PIRFS
ARGI	ENTINA BELARMINA NUNES	S CARNEIRO	WILMAR PIRES	BEZERRA

	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP						
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários						
Subação	ăo Produto Responsável Prazo Final Situação Atual						
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	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.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Gestora

WILMAR PIRES BEZERRA Contador CRC-PE Nº 015662/O-2