

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		343.559,56	70.312,88	PASSIVO CIRCULANTE		11.376,21	2.213,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		343.559,56	70.312,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		11.376,21	2.213,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		343.559,56	70.312,88	VALORES RESTITUÍVEIS		11.376,21	2.213,60
CONTA ÚNICA	F	343.559,56	70.312,88	CONSIGNAÇÕES	F	11.376,21	2.213,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE		481.625,36	196.654,38	TOTAL PASSIVO		11.376,21	2.213,60
IMOBILIZADO		481.625,36	196.654,38				
BENS IMÓVEIS		481.625,36	196.654,38				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	59.465,50	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	422.159,86	196.654,38				
TOTAL		825.184,92	266.967,26				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		813.808,71	264.753,58
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		813.808,71	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		813.808,71	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	549.055,13	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	264.753,58	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		813.808,71	264.753,58
TOTAL		825.184,92	266.967,26

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=52649cc0-1b73-42e7-b011-0019543828e1

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercicio de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	343.559,56	70.312,88	PASSIVO FINANCEIRO (11.376,21)+ Restos não Processado(0,00)	11.376,21	2.213,68
ATIVO PERMANENTE	481.625,36	196.654,38	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	813.808,71	264.753,58

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00				
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00				
INSTRUMENTOS CONGÊNERES							
TOTAL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2019

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	68.099,20
100	GERAL TOTAL	0,00	50.842,90
110	GERAL	0,00	17.256,30
81	RECURSOS DE CONVENIOS - FDM (VINCULADO)	332.183,35	0,00
700	FEM	332.183,35	0,00
TOTAL		332.183,35	68.099,20





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no Município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.234/2018 de 20/10/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.



Lei Nº 1.229/2018 de 18/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 1.235/2018 de 20/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal, referente ao exercício financeiro de 2019, está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 35% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 65%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo. Portanto a metodologia adotada foi a de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser



computados, ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição atual. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

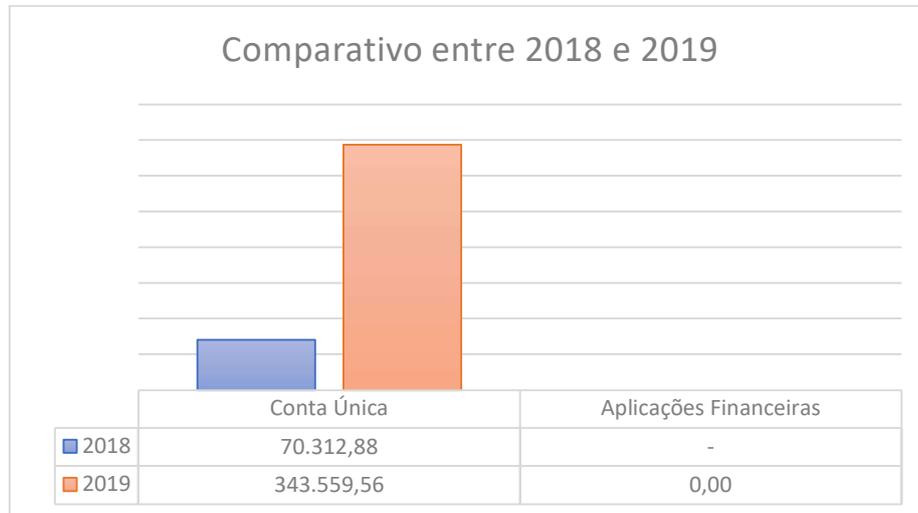
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (NOTA 01)		343.559,56	70.312,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		343.559,56	70.312,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		343.559,56	70.312,88
CONTA ÚNICA	F	343.559,56	70.312,88

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 343.559,56. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 273.246,68 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 70.312,88. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	0,00	343.559,56
TOTAL	9.689,28	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE (NOTA 02)	481.625,36	196.654,38
IMOBILIZADO	481.625,36	196.654,38
BENS IMÓVEIS	481.625,36	196.654,38
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 59.465,50	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 422.159,86	196.654,38

Nota 02 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://cfc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 56649-0001073-427-501f-000000001028e1

imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Imóveis	R\$ 481.625,36
Total do Imobilizado	R\$ 481.625,36

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 03)		11.376,21	2.213,60
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 04)		11.376,21	2.213,60
VALORES RESTITUÍVEIS		11.376,21	2.213,60
CONSIGNAÇÕES	F	11.376,21	2.213,60
TOTAL PASSIVO		11.376,21	2.213,60

Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 04 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Demais Obrigações a CP	11.376,21	F
Total do Passivo Circulante	11.376,21	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 05)		813.808,71	264.753,58
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		813.808,71	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		813.808,71	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	549.055,13	264.753,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	264.753,58	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		813.808,71	264.753,58



Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 813.808,71, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 549.055,13, e de exercícios anteriores superávit de R\$ 264.753,58. Esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	(NOTA 06)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)			0,00	68.099,20
100 GERAL TOTAL			0,00	50.842,90
110 GERAL			0,00	17.256,30
81 RECURSOS DE CONVENIOS - FDM (VINCULADO)			332.183,35	0,00
700 FEM			332.183,35	0,00
TOTAL			332.183,35	68.099,20

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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

4. 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
----------	----------

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		439.002,48	180.456,70	PASSIVO CIRCULANTE		338.211,47	259.419,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		422.158,77	161.650,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		73.959,37	74.371,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		422.158,77	161.650,26	PESSOAL A PAGAR		69.604,47	60.909,20
CONTA ÚNICA	F	422.158,77	114.818,70	PESSOAL A PAGAR	F	69.604,47	60.909,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	46.831,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.354,90	13.462,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.843,71	18.806,44	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.354,90	13.462,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.843,71	18.806,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		121.270,74	77.854,70
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	18.806,44	18.806,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		121.270,74	77.854,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-1.962,73	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	115.127,36	77.854,70
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.143,38	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		219.187,87	210.888,87	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		142.981,36	107.193,82
IMOBILIZADO		219.187,87	210.888,87	VALORES RESTITUÍVEIS		142.981,36	107.193,82
BENS MÓVEIS		212.963,74	204.664,74	CONSIGNAÇÕES	F	142.456,36	107.193,82
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.794,00	16.495,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	525,00	0,00
VEÍCULOS	P	73.000,00	73.000,00	TOTAL PASSIVO		338.211,47	259.419,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.721,94	5.721,94				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.935,00	7.935,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.200,00	3.200,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.312,80	98.312,80				
BENS IMÓVEIS		7.923,20	7.923,20				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.923,20	7.923,20				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.699,07	-1.699,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.699,07	-1.699,07				
TOTAL		658.190,35	391.345,57				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		319.978,88	131.925,79
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		319.978,88	131.925,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		319.978,88	131.925,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	188.053,09	-311.505,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	131.925,79	443.430,91
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		319.978,88	131.925,79
TOTAL		658.190,35	391.345,57

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://epec.leg.br/gov.br/emp/vpl/validador/assinatura/5264920-1173427401-0919533828e1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	439.002,48	180.456,70	PASSIVO FINANCEIRO (338.211,47)+ Restos não Processado(0,00)	338.211,47	259.419,78
ATIVO PERMANENTE	219.187,87	210.888,87	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	319.978,88	131.925,79

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		1.217.636,72	209.500,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.217.636,72	209.500,00
				TOTAL		1.217.636,72	209.500,00

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: <https://etec.ico.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b011-0019543828e1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2019

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		0,00	309.917,98
100	GERAL TOTAL		0,00	1.753,12
110	GERAL		0,00	-86.461,66
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	52.583,66
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-1.595,86
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	-331.741,96
001	Ordinario		0,00	14.907,13
100	GERAL TOTAL		0,00	19.587,50
110	GERAL		0,00	-11.504,18
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-354.732,41
05	FNAS (VINCULADO)		276.035,45	-19.659,58
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		276.035,45	-19.696,74
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	37,16
07	FMAS (ORDINÁRIO)		-147.465,97	-37.479,52
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-147.465,97	-37.479,52
21	FEAS (VINCULADO)		9.195,90	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.195,90	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)		-36.974,37	0,00
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-36.974,37	0,00
TOTAL			100.791,01	-78.963,08





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Assistência Social, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.234/2018 de 20/10/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/validador> com Código de Verificação: 0649cc0-0177-49e0b0f1-0019543828e1

Lei Nº 1.229/2018 de 18/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 1.235/2018 de 20/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://www.tribunaonline.com.br/pe/loria-goita/Doc/seam/Code/52649ec0-1173-37e7-7b0f1-001954e8828e1>

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 35% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 65%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CÍCARA QIZELLE FERREIRA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etec.pec.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=2019-001-1b73-42e7-7b0f1-00195a1828e1>

computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		439.002,48	180.456,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		422.158,77	161.650,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		422.158,77	161.650,26
CONTA ÚNICA	F	422.158,77	114.818,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	46.831,56
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		16.843,71	18.806,44
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.843,71	18.806,44
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	18.806,44	18.806,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-1.962,73	0,00
MATERNIDADE PAGO			

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 422.158,77. O



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://pccce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649ec0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

valor disponível apresentou aumento de R\$ 260.508,51 em relação ao exercício de 2018 que foi de 161.650,26. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.792,37	416.366,40
TOTAL	5.792,37	416.366,40

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 16.843,71
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 16.843,71



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eicfice.pe.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=526499-001179-42e779011-0019355828e1>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		338.211,47	259.419,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		73.959,37	74.371,14
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		69.604,47	60.909,20
PESSOAL A PAGAR	F	69.604,47	60.909,20
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		4.354,90	13.462,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.354,90	13.462,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		121.270,74	77.854,44
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		121.270,74	77.854,44
FORNECEDORES NACIONAIS	F	115.127,36	77.854,44
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.143,38	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		142.981,36	107.193,50
VALORES RESTITUÍVEIS		142.981,36	107.193,50
CONSIGNAÇÕES	F	142.456,36	107.193,50
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	525,00	0,00
TOTAL PASSIVO		338.211,47	259.419,74

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 52649e01b73427-00f1-00195a3328

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	69.604,47	F
Encargos Sociais a pagar	4.354,90	F
Fornecedores a pagar	121.270,74	F
Demais Obrigações a CP	142.981,36	F
Total do Passivo Circulante	338.211,47	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		319.978,88	131.925,79
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		319.978,88	131.925,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		319.978,88	131.925,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	188.053,09	-311.505,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	131.925,79	443.430,96
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		319.978,88	131.925,79

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 319.978,88, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 188.053,09, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 131.925,79, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649ec0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) (NOTA 10)	Nota	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário		0,00	309.917,98
100 GERAL TOTAL		0,00	1.753,12
110 GERAL		0,00	-86.461,66
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	52.583,66
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-1.595,86
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	343.638,72
001 Ordinário		0,00	-331.741,96
100 GERAL TOTAL		0,00	14.907,13
110 GERAL		0,00	19.587,50
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-11.504,18
05 FNAS (VINCULADO)		276.035,45	-19.659,58
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL		276.035,45	-19.696,74
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	37,16
07 FMAS (ORDINÁRIO)		-147.465,97	-37.479,52
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-147.465,97	-37.479,52
21 FEAS (VINCULADO)		9.195,90	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.195,90	0,00
99 EXTRAORÇAMENTARIO (VINCULADO)		-36.974,37	0,00
900 EXTRAORÇAMENTARIOS		-36.974,37	0,00
TOTAL		100.791,01	-78.963,08

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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

4. 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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 52649ec0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.724.179,33	1.876.804,17	PASSIVO CIRCULANTE		3.364.017,48	2.503.703,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.584.851,50	1.856.866,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		471.762,87	496.524,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.584.851,50	1.856.866,43	PESSOAL A PAGAR		433.880,52	318.073,36
CONTA ÚNICA	F	1.584.851,50	1.856.866,43	PESSOAL A PAGAR	F	433.880,52	318.073,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		22.459,98	19.937,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		37.882,35	178.451,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		22.459,98	19.937,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.400,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	19.937,74	19.937,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	35.482,35	178.451,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-380,52	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.299.890,33	837.792,94
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.299.890,33	837.792,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.902,76	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.287.181,92	684.058,34
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.708,41	153.734,60
ESTOQUES		116.867,85	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.592.364,28	1.169.386,14
ALMOXARIFADO		116.867,85	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.592.364,28	1.169.386,14
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	116.867,85	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.591.839,28	1.169.386,14
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	525,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.160.932,43	2.371.301,24	TOTAL PASSIVO		3.364.017,48	2.503.703,45
IMOBILIZADO		3.160.932,43	2.371.301,24				
BENS MÓVEIS		2.880.987,24	2.139.479,54	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
VEÍCULOS	P	1.214.140,00	747.340,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	118.777,00	118.777,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.521.094,28	1.744.401,96
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.000,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	121.907,43	58.379,43	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.419.162,81	1.214.983,11	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		302.875,15	254.751,66	RESULTADOS ACUMULADOS		1.521.094,28	1.744.401,96
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	302.875,15	254.751,66	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.521.094,28	1.744.401,96
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-22.929,96	-22.929,96	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-223.307,68	716.002,04
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-22.929,96	-22.929,96	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.744.401,96	1.028.399,92
TOTAL		4.885.111,76	4.248.105,41	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.521.094,28	1.744.401,96
				TOTAL		4.885.111,76	4.248.105,41

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://efee.tee.pe.gov.br/eppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=52649e0-1b73-42e7-b0f1-00954b828e1

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.607.311,48	1.876.804,17	PASSIVO FINANCEIRO (3.364.017,48)+ Restos não Processado(0,00)	3.364.017,48	2.859.303,45
ATIVO PERMANENTE	3.277.800,28	2.371.301,24	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.521.094,28	1.388.801,96

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		4.360.803,88	832.799,53
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.360.803,88	832.799,53
				TOTAL		4.360.803,88	832.799,53

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: <https://etcc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		0,00	-930.569,76
100	GERAL TOTAL		0,00	-361.153,85
110	GERAL		0,00	-485.279,39
310	SAÚDE-GERAL		0,00	378.796,14
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	-462.932,66
001	Ordinario		0,00	-119.321,50
100	GERAL TOTAL		0,00	140.120,78
110	GERAL		0,00	84.142,79
310	SAÚDE-GERAL		0,00	9.528,66
04	FNS - CUSTEIO (VINCULADO)		0,00	-353.113,73
300	SAÚDE		-100.321,04	-372.622,56
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-408.282,48
10	FMS (ORDINÁRIO)		-100.321,04	35.659,92
100	GERAL TOTAL		-1.219.117,61	440.014,54
300	SAÚDE		0,00	-3.606,75
310	SAÚDE-GERAL		0,00	1.128.648,81
330	SAÚDE-SERVIÇOS		-1.219.117,61	-924.229,78
24	FNS - INVESTIMENTO (VINCULADO)		0,00	239.202,26
300	SAÚDE		930.269,12	0,00
96	CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)		930.269,12	0,00
110	GERAL		-35.482,35	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)		-35.482,35	0,00
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-1.332.054,12	0,00
			-1.332.054,12	0,00
TOTAL			-1.756.706,00	-982.499,28



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 169, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Saúde, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.234/2018 de 20/10/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/validador> com Código de Verificação: 0649cc0-18779e0b0f1-0019543828e1

Lei nº 1.229/2018 de 18/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;
Lei nº 1.235/2018 de 20/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://www.tribunaonline.com.br/pe/loria-goita/Doc/seam/Code/52649ec0-1173-37e7-7b0f1-001954e8828e1>

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 35% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 65%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA QIZELLE FERREIRA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=064800-1b73-42e7-b0f1-00195a1828e>

computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição atual. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.724.179,33	1.876.804,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		1.584.851,50	1.856.866,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.584.851,50	1.856.866,43
CONTA ÚNICA	F	1.584.851,50	1.856.866,43
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		22.459,98	19.937,74
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		22.459,98	19.937,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	19.937,74	19.937,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-380,52	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.902,76	0,00
MATERNIDADE PAGO			
ESTOQUES (NOTA 03)		116.867,85	0,00
ALMOXARIFADO		116.867,85	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	116.867,85	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os

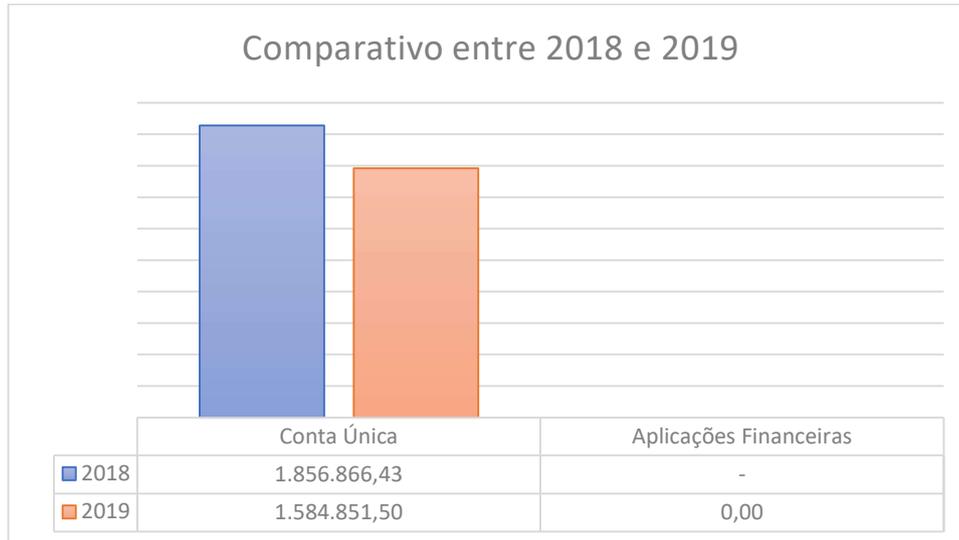


PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://pccs.trf.jus.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 52649ec0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 1.584.851,50. O valor disponível apresentou redução de R\$ 272.014,93 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.856.866,43. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00	1.584.851,50
TOTAL	0,00	1.584.851,50

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 22.459,98
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 22.459,98

Nota 03 - ESTOQUES: Compreende os valores de aquisição de medicamentos, no último dia do exercício. Reconhecendo a entrada desse material no almoxarifado.

Estoques	Valor
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 116.867,85
Total de Estoques	R\$ 116.867,85



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5289000-1b752e2e0f1-00183a3e

ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.160.932,43	2.371.301,24
IMOBILIZADO (NOTA 04)		3.160.932,43	2.371.301,24
BENS MÓVEIS		2.880.987,24	2.139.479,54
VEÍCULOS	P	1.214.140,00	747.340,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	118.777,00	118.777,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.000,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	121.907,43	58.379,43
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.419.162,81	1.214.983,11
BENS IMÓVEIS		302.875,15	254.751,66
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	302.875,15	254.751,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-22.929,96	-22.929,96
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-22.929,96	-22.929,96

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.880.987,24
Bens Imóveis	R\$ 302.875,15
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ - 22.929,96
Total do Imobilizado	R\$ 3.160.932,43



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5264900107342e70011001955828e1>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 05)		3.364.017,48	2.503.703,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		471.762,87	496.524,48
PESSOAL A PAGAR (NOTA 06)		433.880,52	318.073,00
PESSOAL A PAGAR	F	433.880,52	318.073,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 07)		37.882,35	178.451,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.400,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	35.482,35	178.451,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 08)		1.299.890,33	837.792,90
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.299.890,33	837.792,90
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.287.181,92	684.058,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.708,41	153.734,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 09)		1.592.364,28	1.169.386,58
VALORES RESTITUÍVEIS		1.592.364,28	1.169.386,58
CONSIGNAÇÕES	F	1.591.839,28	1.169.386,58
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	525,00	0,00
TOTAL PASSIVO		3.364.017,48	2.503.703,48

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 52649e001b7342e71b0f1100f82338e

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	433.880,52	F
Encargos Sociais a pagar	37.882,35	F
Fornecedores a pagar	1.299.890,33	F
Demais Obrigações a CP	1.592.364,28	F
Total do Passivo Circulante	3.364.017,48	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 10)		1.521.094,28	1.744.401,96
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.521.094,28	1.744.401,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.521.094,28	1.744.401,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-223.307,68	716.002,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.744.401,96	1.028.399,96
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.521.094,28	1.744.401,96

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 1.521.094,28, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ -223.307,68, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 1.744.401,96, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) (NOTA 11)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário	0,00	930.569,76
100	GERAL TOTAL	0,00	-361.153,85
110	GERAL	0,00	-485.279,59
310	SAÚDE-GERAL	0,00	378.796,14
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-462.932,66
001	Ordinário	0,00	-119.321,50
100	GERAL TOTAL	0,00	140.120,78
110	GERAL	0,00	84.142,79
310	SAÚDE-GERAL	0,00	9.528,66
04	FNS - CUSTEIO (VINCULADO)	0,00	-353.113,73
300	SAÚDE	-100.321,04	-372.622,56
310	SAÚDE-GERAL	-100.321,04	-408.282,48
10	FMS (ORDINÁRIO)	0,00	35.659,92
100	GERAL TOTAL	-1.219.117,61	440.014,54
300	SAÚDE	0,00	-3.606,75
310	SAÚDE-GERAL	0,00	1.128.648,81
330	SAÚDE-SERVIÇOS	-1.219.117,61	-924.229,78
24	FNS - INVESTIMENTO (VINCULADO)	0,00	239.202,26
300	SAÚDE	930.269,12	0,00
96	CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	930.269,12	0,00
110	GERAL	-35.482,35	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)	-35.482,35	0,00
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-1.332.054,12	0,00
TOTAL		-1.766.706,00	-982.499,28

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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

4. 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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

1 de 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.596,08	2.984,51	PASSIVO CIRCULANTE		5.079,65	8.643,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.689,28	702,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.980,00	3.712,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.689,28	702,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.980,00	3.712,50
CONTA ÚNICA	F	9.689,28	702,71	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.980,00	3.712,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.906,80	2.281,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.499,65	3.581,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.906,80	2.281,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.499,65	3.581,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	406,80	406,80	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.465,19	3.581,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.075,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F	34,46	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		-400,00	1.350,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	425,00	1.875,00	VALORES RESTITUÍVEIS		-400,00	1.350,00
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	-400,00	1.350,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.957,47	5.957,47	TOTAL PASSIVO		5.079,65	8.643,86
IMOBILIZADO		5.957,47	5.957,47				
BENS MÓVEIS		6.039,00	6.039,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.039,00	6.039,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-81,53	-81,53				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-81,53	-81,53				
TOTAL		17.553,55	8.941,98				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.473,90	298,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.473,90	298,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.473,90	298,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	12.175,78	-4.788,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	298,12	5.087,07
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.473,90	298,12
TOTAL		17.553,55	8.941,98

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/govbr/govbr/validarDoc.aspx
 Código do documento: 57649-00-1073-427-0011-0019543828e1

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	11.596,08	2.984,51	PASSIVO FINANCEIRO (5.079,65)+ Restos não Processado(0,00)	5.079,65	8.643,86
ATIVO PERMANENTE	5.957,47	5.957,47	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	12.473,90	298,12

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-0019543828e1

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b011-0019543828e1

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	Nota		
100	GERAL TOTAL	0,00	-870,40
110	GERAL	0,00	-31,56
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	57,37
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-896,21
110	GERAL	0,00	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	-295,09
11	FUNDECA (ORDINÁRIO)	0,00	-295,09
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.450,00	4.225,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)	1.450,00	-4.520,09
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.066,43	-4.493,86
		5.066,43	0,00
	TOTAL	6.516,43	-5.659,35





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública do Município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá, representando entidade máxima da administração pública no referido Município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços



da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.234/2018 de 20/10/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei Nº 1.229/2018 de 18/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 1.235/2018 de 20/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo



Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 35% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 65%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo. Portanto a metodologia adotada foi a de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc0-1b73-42e7-b0f1-00195a3828e1

valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 8.986,57 em relação ao exercício de 2018 que foi de 702,71. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	9.689,28	0,00
TOTAL	9.689,28	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.957,47	5.957,47
IMOBILIZADO (NOTA 02)		5.957,47	5.957,47
BENS MÓVEIS		6.039,00	6.039,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.039,00	6.039,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-81,53	-81,53
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-81,53	-81,53

Nota 02 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://www.gloriado.goitá.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52649cc01b73-42e7-70f1-00005a3828e1

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 6.039,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -81,53
Total do Imobilizado	R\$ 5.957,47

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 03)		5.079,65	8.643,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.980,00	3.712,50
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.980,00	3.712,50
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.980,00	3.712,50
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 04)		3.499,65	3.581,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.499,65	3.581,36
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.465,19	3.581,36
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	34,46	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 05)		-400,00	1.350,00
VALORES RESTITUÍVEIS		-400,00	1.350,00
CONSIGNAÇÕES	F	-400,00	1.350,00
TOTAL PASSIVO		5.079,65	8.643,86

Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



Nota 05 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	5.479,65	F
Demais Obrigações a CP	-400,00	F
Total do Passivo Circulante	5.079,65	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 06)		12.473,90	298,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.473,90	298,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.473,90	298,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	12.175,78	-4.788,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	298,12	5.087,09
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.473,90	298,12

Nota 06 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 12.473,90, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 12.175,78, e de exercícios anteriores superávit de R\$ 298,12. Esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:



Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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

4. 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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7