

Secretaria de Educação de São José da Coroa Grande - 2020

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 30.470.589/0001-52 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| ATIVO | | PASSIVO | | | |
|--|---------------------|--------------------|--|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 389.702,26 | 301.652,45 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.050.067,20 | 913.480,25 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 389.702,26 | 301.652,45 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.078.348,07 | 81.179,77 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 389.702,26 | 301.652,45 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.078.348,07 | 81.179,77 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 128.331,10 | 65.892,85 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 950.016,97 | 15.286,92 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 230.129,29 | 694.914,19 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 230.129,29 | 694.914,19 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 230.129,29 | 694.914,19 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 741.589,84 | 137.386,29 |
| | | | VALORES RESTITUIVEIS | 741.589,84 | 137.386,29 |
| | | | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 741.589,84 | 137.386,29 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.321.079,97 | 781.079,42 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | 1.321.079,97 | 781.079,42 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 547.357,55 | 242.975,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 547.357,55 | 242.975,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS BENS MÓVEIS (P) | 547.357,55 | 242.975,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 773.722,42 | 538.104,42 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 773.722,42 | 538.104,42 | TOTAL DO PASSIVO | 2.050.067,20 | 913.480,25 |
| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 773.722,42 | 538.104,42 | | | |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |



Secretaria de Educação de São José da Coroa Grande - 2020

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
CNPJ Nº: 30.470.589/0001-52 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | |
|---|----------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| 111 - Recetas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação | -951.723,33 | -2.459.902,57 |
| 112 - Transferências do FUNDEB 60% | -622.687,72 | -9.195.887,84 |
| 113 - Transferências do FUNDEB 40% | -270.276,14 | -4.311.367,79 |
| 116 - Transferências do FUNDEB - Entrada de Recursos | 0,00 | 13.792.443,17 |
| 117 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - Entrada de Recursos | 0,00 | 1.280.139,36 |
| 120 - Transferência do Salário-Educação | 12.537,13 | 202.176,75 |
| 121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) | 2.884,41 | 1.792,00 |
| 122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | 289,00 | -39.451,30 |
| 123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 39.057,83 | 46.813,50 |
| 124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE | 2.668,79 | -9.254,54 |
| 125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação | 70.354,65 | -88.432,06 |
| 190 - Outros Recursos Vinculados à Educação | 14.279,82 | 70.803,52 |
| TOTAL | -1.702.615,56 | -710.127,80 |



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONCALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-d919-4865-a1-c5-c79bde723797

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Secretaria Municipal de Educação de São José da Coroa Grande - CNPJ: 30.470.589/0001-52

a.2. Domicílio da entidade

Praça Constantino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande – PE – CEP: 55.565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Rosilda Maria da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC-PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONCALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1-c5-c79bde723797

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Secretaria de Educação de São José da Coroa Grande

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 389.702,26. Houve um aumento de R\$ 88.049,81 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 301.652,45.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.
Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 547.357,55 e bens imóveis no valor de R\$ 773.722,42. Totalizando imobilizado em R\$ 1.321.079,97.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Passivo circulante

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.078.348,07, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 230.129,29 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 741.589,84. Totalizando passivo circulante em R\$ 2.050.067,20.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|------------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 0,00 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 1.078.348,07 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 2.092.317,82, dos quais R\$ 2.050.067,20 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 42.250,62 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

Não há registro de provisões.

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1-c5-c79bde723797

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 169.251,62. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ -508.536,59, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -339.284,97.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{389.702,26}{2.092.317,82} = 0,19$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação negativa em que o município não tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF, tendo um déficit financeiro de R\$ 1.702.615,56.

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2020

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| ATIVO | | PASSIVO | | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.200.637,12 | 1.199.193,17 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.100.471,65 | 1.910.410,49 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.200.637,12 | 1.199.193,17 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 875.634,84 | 587.175,56 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 1.200.637,12 | 1.199.193,17 | PESSOAL A PAGAR | 73.554,40 | 73.554,40 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 1.199.193,17 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 73.554,40 | 73.554,40 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 802.080,44 | 513.621,16 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 183.259,97 | 178.437,05 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 618.820,47 | 335.184,11 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 311.804,46 | 420.623,40 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 311.804,46 | 420.623,40 |
| | | | FORNEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 311.804,46 | 420.623,40 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 913.032,35 | 902.611,53 |
| | | | VALORES RESTITUIVEIS | 913.032,35 | 902.611,53 |
| | | | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 913.032,35 | 902.611,53 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.622.450,07 | 1.368.782,40 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | 1.622.450,07 | 1.368.782,40 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 1.194.755,65 | 1.008.628,23 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 1.194.755,65 | 1.008.628,23 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS BENS MÓVEIS (P) | 1.194.755,65 | 1.008.628,23 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 427.694,42 | 360.154,17 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 427.694,42 | 360.154,17 | TOTAL DO PASSIVO | 2.100.471,65 | 1.910.410,49 |
| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 427.694,42 | 360.154,17 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://sistema.informatica.com.br/siorconp>
Sistema de Informação de Saúde Pública - SIOIS
SIOIS - Sistema de Informação de Saúde Pública - SIOIS

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2020

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| INTANGÍVEL | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|---|------------------------|---------------------------|
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 722.615,54 | 657.565,08 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 722.615,54 | 657.565,08 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 722.615,54 | 657.565,08 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | 65.050,46 | 1.319.611,31 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | 657.565,08 | -662.046,23 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 2.823.087,19 | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 722.615,54 | 657.565,08 |
| | | | TOTAL | 2.823.087,19 | 2.567.975,57 |
| ATIVO FINANCEIRO | | 1.200.637,12 | PASSIVO FINANCEIRO | 2.743.850,00 | 1.910.410,49 |
| ATIVO PERMANENTE | | 1.622.450,07 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 79.237,19 | 657.565,08 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | | | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2020

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/ número -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | |
|--|----------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| 001 - Recursos Ordinários | -106.305,46 | -752.563,77 |
| 211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | -2.444.754,45 | -11.644.189,84 |
| 212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais | -6.250,00 | 0,00 |
| 213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | -41.271,32 | 1.335,01 |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde | -20.987,33 | 10.157.189,90 |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. | 4.613,61 | 0,00 |
| 215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde | 1.067.115,46 | 249.067,00 |
| 220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde | -2.000,00 | 785.000,00 |
| 290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde | 6.606,61 | 491.930,00 |
| 990 - Outros Recursos Vinculados | 0,00 | 1.014,38 |
| TOTAL | -1.543.212,88 | -711.217,32 |



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONCALVES LAGES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-d949-4865-a1c5-c79bde723797

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - CNPJ: 13.661.399/0001-01

a.2. Domicílio da entidade

Avenida São João Francisco de Melo, s/n, Centro, São José da Coroa Grande – PE - CEP: 55565-000

a.3. Dados da gestora

Nome: Tarciana Cristina Araújo da Mota Carvalho

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC-PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1-c5-c79bde723797

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 1.200.637,12. Houve um aumento de R\$ 1.443,95 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.199.193,17.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

Os bens móveis totalizaram o valor de R\$ 1.194.755,65 e os bens imóveis totalizaram o valor de R\$ 427.694,42. Totalizando imobilizado em R\$ 1.622.450,07.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Passivo Circulante

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo foram no valor de R\$ 875.634,84, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 311.804,46 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 913.032,35. Totalizando passivo circulante em R\$ 2.100.471,65.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|----------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 73.554,40 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 802.080,44 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 2.743.850,00. dos quais R\$ 2.100.471,65 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 643.378,35 são restos a pagar não-processados.

c.9. Passivo não Circulante

Não houve registro no passivo não circulante.

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.itec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1c5-c79bde723797

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 657.565,08. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ 65.050,46, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 722.615,54.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{1.200.637,12}{2.743.850,00} = 0,44$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação negativa em que o município não tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF, tendo um déficit financeiro de R\$ 1.543.212,88.

Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2020

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---|------------------------|---------------------------|
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 67.099,96 | 65.229,16 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 67.099,96 | 65.229,16 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 67.099,96 | 65.229,16 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | 1.870,80 | 139.246,93 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | 65.229,16 | -74.017,77 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 408.692,65 | 282.749,73 | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 67.099,96 | 65.229,16 |
| | | | TOTAL | 408.692,65 | 282.749,73 |
| ATIVO FINANCEIRO | 57.681,92 | 118.129,54 | PASSIVO FINANCEIRO | 345.560,89 | 217.520,57 |
| ATIVO PERMANENTE | 351.010,73 | 164.620,19 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 63.111,76 | 65.229,16 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | | | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2020

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, -
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.830/0001-51 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| 001 - Recursos Ordinários | -308.234,44 | -1.573.624,41 |
| 311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 9.835,73 | 1.466.233,38 |
| 390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social | 10.499,74 | 8.000,00 |
| TOTAL | -287.898,97 | -99.391,03 |



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONCALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-d949-4865-a1c5-c79bde723797

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de São José da Coroa Grande - CNPJ: 15.260.930/0001-51

a.2. Domicílio da entidade

Praça Constantino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande – PE – CEP: 55.565-000

a.3. Dados da gestora

Nome: Eliete Maria da Silva Veras

Cargo: Secretária Municipal de Inclusão Social

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC-PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1c5-c79bde723797

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Assistência Social de São José da Coroa Grande

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 57.681,92. Houve uma queda de R\$ 60.447,62 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 118.129,54.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

Os bens móveis no valor de R\$ 209.862,89 e bens imóveis no valor de R\$ 141.147,84. Totalizando imobilizado em R\$ 351.010,73.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Passivo Circulante

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 37.693,15, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 147.687,74 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 156.211,80. Totalizando passivo circulante em R\$ 341.592,69.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|---------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 36.492,28 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 1.200,87 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 345.580,89, dos quais R\$ 341.592,69 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 3.988,20 são restos a pagar não-processados.

c.9. Passivo não circulante

Não há registro no passivo não circulante.

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1c5-c79bde723797

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 65.229,16. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ 1.870,80, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 67.099,96.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{57.681,92}{345.580,89} = 0,17$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação negativa em que o município não tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF, tendo um déficit financeiro de R\$ 287.898,97.

Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2020

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.586/0001-60 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

2020

| | | | | | |
|---|-----------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 267.469,07 | 641.808,86 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 267.469,07 | 641.808,86 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 267.469,07 | 641.808,86 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | -374.339,79 | 49.833,26 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | 641.808,86 | 591.975,60 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 280.954,87 | 643.792,15 | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 267.469,07 | 641.808,86 |
| | | | TOTAL | 280.954,87 | 643.792,15 |
| ATIVO FINANCEIRO | 116.586,71 | 631.648,51 | PASSIVO FINANCEIRO | 13.485,80 | 1.983,29 |
| ATIVO PERMANENTE | 164.368,16 | 12.143,64 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 267.469,07 | 641.808,86 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | |
| EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | | | |
| 001 - Recursos Ordinários | 103.100,91 | 629.665,22 | | | |
| TOTAL | 103.100,91 | 629.665,22 | | | |



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-d949-4865-a1c5-c79bde723797

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos das Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande
CNPJ: 08.086.586/0001-60

a.2. Domicílio da entidade

Rua Michel Davi, s/n, Sala 13, Centro, São José da Coroa Grande – PE – CEP: 55.565-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Wagner Geminiano dos Santos
Cargo: Presidente
Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho
CRC-PE: 014053/0-6
E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1c5-c79bde723797

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos das Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 116.586,71. Houve uma queda de R\$ 515.061,80 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 631.648,51.

c.2. Estoque / Almojarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

Os bens móveis totalizaram o valor de R\$ 12.143,64 e bens imóveis foram no valor de R\$ 152.224,52. Totalizando imobilizado em R\$ 164.368,16.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Passivo Circulante

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo foram no valor de R\$ 4.508,39, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 7.052,80 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 1.924,61. Totalizando passivo circulante em R\$ 13.485,80.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|--------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 2.898,65 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 1.609,74 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 13.485,80. dos quais R\$ 13.485,80 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, JAZIEL GONSALVES LAGES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c8ea73-dbf9-4865-a1-c5-c79bde723797

c.9. Passivo não circulante

Não houve registro no passivo não circulante.

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 641.808,86. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ -374.339,79, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 267.469,07.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{116.586,71}{13.485,80} = 8,65$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF, tendo um superávit financeiro no valor de R\$ 103.100,91.