

Fundo Municipal de Saúde
Ribeirão
Estado de Pernambuco



Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI
2021

Publicado em março de 2021.

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH, ANDREVS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: https://etec.ree.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento=d9ceh5c0-496e-4e3d-981e-8a9f2b6003aee



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

BFI
2021

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2021, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021.

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

Durante o exercício de 2021 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06, Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020 e Decreto Estadual nº 51.488 publicado em 29 de setembro de 2021, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2021 foi de R\$ 665.941,73 deficitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

LÍRIO ADEMOUR DAS OLIVEIRAS E PEREIRAL JÚNIOR
Secretário de Saúde

ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Contador





Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

BFI

2021

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE RIBEIRÃO
ESTADO DE PERNANBUCO
BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei Federal 4.320/64



PAGINA: 01

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)(NOTA 1)	11.380.994,58	14.862.377,45	Despesa orçamentária (VI)(NOTA 6)	24.476.103,29	23.478.668,37
Ordinária	15.722,89	4.948,69	Ordinária	9.678.879,21	11.137.072,36
Vinculada	11.365.271,69	14.857.428,76	Vinculada	14.797.224,08	12.341.596,01
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00	Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	11.365.271,69	14.737.640,91	Recursos vinculados à saúde	14.782.510,58	11.984.579,30
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00	Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00	Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00	Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	0,00	119.787,85	Outras destinações de recursos	14.713,50	357.016,71
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00			
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00			
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00			
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00			
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00			
Outras destinações de recursos	0,00	0,00			
Transferências financeiras recebidas (II) (NOTA 2)	13.098.565,13	7.791.829,40	Transferências financeiras concedidas (VII) (NOTA 7)	0,00	0,00
Transferências recebidas para a execução orçamentária	13.098.565,13	7.791.829,40	Transferências concedidas para a execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências recebidas Independentes de execução orçamentária	0,00	0,00	Transferências concedidas Independente de execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III) (NOTA 3)	3.276.348,38	3.150.330,82	Pagamentos extraorçamentários (VIII) (NOTA 8)	3.945.746,53	3.192.046,96
Inscrição de restos a pagar processados	937.114,78	970.958,46	Pagamento de restos a pagar processados	789.414,56	1.232.591,62
Inscrição de restos a pagar não processados	0,00	0,00	Pagamento de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.339.233,60	2.179.372,36	Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.310.173,91	1.959.455,34
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	846.158,06	0,00
Saldo do exercício anterior (IV) (NOTA 4)	1.104.647,36	1.970.825,02	Saldo para o exercício seguinte (IX)(NOTA 9)	438.705,63	1.104.647,36
Caixa e equivalentes de caixa	1.104.647,36	1.970.825,02	Caixa e equivalentes de caixa	438.705,63	1.104.647,36
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00	Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (NOTA 5)	0,00	0,00	Depósitos restituíveis e valores vinculados (NOTA 10)	0,00	0,00
Outros rendimentos	0,00	0,00	Outros rendimentos	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	28.860.555,45	27.775.362,69	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	28.860.555,45	27.775.362,69

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Andrews Anselmo de Vasconcelos Lima

Contador

CT CRC-PE 028682/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALLACANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELLOS
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 09ceb5c0-496e-4e3d-981e-8a9f2bb03aee

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

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

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALLCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f23b003aee

Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)(NOTA 1)	11.380.994,58	14.862.377,45
Ordinária	15.722,89	4.948,69
Vinculada	11.365.271,69	14.857.428,76
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	11.365.271,69	14.737.640,91
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	0,00	119.787,85
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II) (NOTA 2)	13.098.565,13	7.791.829,40
Transferências recebidas para a execução orçamentária	13.098.565,13	7.791.829,40
Transferências recebidas Independentes de execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III) (NOTA 3)	3.276.348,38	3.150.330,82
Inscrição de restos a pagar processados	937.114,78	970.958,46
Inscrição de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.339.233,60	2.179.372,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do exercício anterior (IV) (NOTA 4)	1.104.647,36	1.970.825,02
Caixa e equivalentes de caixa	1.104.647,36	1.970.825,02
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (NOTA 5)	0,00	0,00
Outros rendimentos	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	28.860.555,45	27.775.362,69

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 11.380.994,58.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 13.098.565,13 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.276.348,38.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.104.647,36, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias.

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

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI)(NOTA 6)	24.476.103,29	23.478.668,37
Ordinária	9.678.879,21	11.137.072,36
Vinculada	14.797.224,08	12.341.596,01
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	14.782.510,58	11.984.579,30
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	14.713,50	357.016,71
Transferências financeiras concedidas (VII) (NOTA 7)	0,00	0,00
Transferências concedidas para a execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências concedidas Independente de execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Pagamentos extraorçamentários (VIII) (NOTA 8)	3.945.746,53	3.192.046,96
Pagamento de restos a pagar processados	789.414,56	1.232.591,62
Pagamento de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.310.173,91	1.959.455,34
Outros Pagamentos Extraorçamentários	846.158,06	0,00
Saldo para o exercício seguinte (IX)(NOTA 9)	438.705,63	1.104.647,36
Caixa e equivalentes de caixa	438.705,63	1.104.647,36
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (NOTA 10)	0,00	0,00
Outros rendimentos	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	28.860.555,45	27.775.362,69

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 24.476.103,29.

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.945.746,53.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 438.705,63. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00.

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

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.</p>
<p>d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.</p>
<p>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.</p>

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2016	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f23b03aee

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Saúde	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

LÍRIO ADEMOUR DAS OLIVEIRAS E PEREIRAL JÚNIOR
Secretário de Saúde

ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Contador
CRC-PE Nº 02868/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Asses em: <https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

Fundo Municipal de Assistência Social

Ribeirão

Estado de Pernambuco



Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI
2021

Publicado em março de 2021.

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARRANHÃO, ANDRÉAS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: <https://certificadoc.gov.br/cnpj/validaDoc.seam?codigo=documento:d9ceh5c0-496e-4e3d-981e-8a9f2b6003aee>



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee



BFI
2021

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2021, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 153/2021.

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

Durante o exercício de 2021 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06, Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020 e Decreto Estadual nº 51.488 publicado em 29 de setembro de 2021, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2021 foi de R\$ 232.440,88 deficitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ANA CAROLINA COELHO JORDÃO
Secretária de Assistência Social

ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Contador





Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2bb03aee

BFI
2021

Balanco Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE RIBEIRÃO

ESTADO DE PERNANBUCO

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei Federal 4.320/64



PAQUALH

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (NOTA 1)	517.783,51	893.588,87	Despesa orçamentária (VI) (NOTA 6)	2.324.141,18	2.297.161,95
Ordinária	0,00	210,00	Ordinária	1.401.509,08	1.333.852,91
Vinculada	517.783,51	893.378,87	Vinculada	922.632,10	963.308,94
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00	Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00	Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00	Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00	Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	517.783,51	893.378,87	Recursos vinculados à assistência social	922.632,10	913.451,88
Outras destinações de recursos	0,00	0,00	Outras destinações de recursos	0,00	49.856,96
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00			
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00			
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00			
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00			
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00			
Outras destinações de recursos	0,00	0,00			
Transferências financeiras recebidas (II) (NOTA 2)	1.781.732,67	1.382.271,86	Transferências financeiras concedidas (VII) (NOTA 7)	0,00	0,00
Transferências recebidas para a execução orçamentária	1.781.732,67	1.382.271,86	Transferências concedidas para a execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências recebidas Independentes de execução	0,00	0,00	Transferências concedidas Independente de execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III) (NOTA 3)	300.638,59	414.105,79	Pagamentos extraorçamentários (VIII) (NOTA 8)	515.768,06	216.084,84
Inscrição de restos a pagar processados	100.720,70	230.372,01	Pagamento de restos a pagar processados	162.995,20	84.955,33
Inscrição de restos a pagar não processados	0,00	0,00	Pagamento de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	199.917,89	183.733,78	Depósitos restituíveis e valores vinculados	324.926,56	131.188,61
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	27.846,30	0,00
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) (NOTA 4)	320.839,68	144.119,05	Saldo para o exercício seguinte (IXa) (NOTA 9)	88.398,80	320.839,68
Caixa e equivalentes de caixa	320.839,68	144.119,05	Caixa e equivalentes de caixa	88.398,80	320.839,68
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00	Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb) (NOTA 5)	7.313,59	7.313,59	Depósitos restituíveis e valores vinculados (IXb) (NOTA 10)	0,00	7.313,59
Outros rendimentos (IVc)	0,00	0,00	Outros rendimentos (IXc)	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IVa+IVb+IVc)	2.928.308,04	2.841.399,16	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII +IXa+IXb+IXc)	2.928.308,04	2.841.399,16

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Andrews Anselmo de Vasconcelos Lima

Contador

CT CRC-PE 028682/O-2

Documento assinado digitalmente por MARCELLO CAVALLACCI em 31/12/2021 às 14:58:34. Código de verificação: 49f2db03aee

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

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

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

--

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b003aee

Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) (NOTA 1)	517.783,51	893.588,87
Ordinária	0,00	210,00
Vinculada	517.783,51	893.378,87
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	517.783,51	893.378,87
Outras destinações de recursos	0,00	0,00
(-) Deduções da receita	0,00	0,00
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II) (NOTA 2)	1.781.732,67	1.382.271,86
Transferências recebidas para a execução orçamentária	1.781.732,67	1.382.271,86
Transferências recebidas Independentes de execução	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências recebidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III) (NOTA 3)	300.638,59	414.105,79
Inscrição de restos a pagar processados	100.720,70	230.372,01
Inscrição de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	199.917,89	183.733,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo em espécie do exercício anterior (IVa) (NOTA 4)	320.839,68	144.119,05
Caixa e equivalentes de caixa	320.839,68	144.119,05
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IVb) (NOTA 5)	7.313,59	7.313,59
Outros rendimentos (IVc)	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IVa+IVb+IVc)	2.928.308,04	2.841.399,16

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 517.783,51.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.781.732,67.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 300.638,59.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 320.839,68

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 7.313,59.

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) (NOTA 6)	2.324.141,18	2.297.161,05
Ordinária	1.401.509,08	1.333.852,21
Vinculada	922.632,10	963.308,84
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RGPS	0,00	0,00
Recursos vinculados à assistência social	922.632,10	913.451,88
Outras destinações de recursos	0,00	49.856,96
Transferências financeiras concedidas (VII) (NOTA 7)	0,00	0,00
Transferências concedidas para a execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências concedidas Independente de execução orçamentária	0,00	0,00
Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Pagamentos extraorçamentários (VIII) (NOTA 8)	515.768,06	216.084,84
Pagamento de restos a pagar processados	162.995,20	84.915,93
Pagamento de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	324.926,56	131.168,91
Outros Pagamentos Extraorçamentários	27.846,30	0,00
Saldo para o exercício seguinte (IXa) (NOTA 9)	88.398,80	320.839,68
Caixa e equivalentes de caixa	88.398,80	320.839,68
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados (IXb) (NOTA 10)	0,00	7.313,59
Outros rendimentos (IXc)	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IXa + IXb + IXc)	2.928.308,04	2.841.399,16

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.324.141,18

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 515.768,06.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 88.398,80.

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

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2016	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Asses em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a912b03aee

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANA CAROLINA COELHO JORDÃO
Secretária de Assistência Social

ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Contador
CRC-PE Nº 02868/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO CAVALCANTI DE PETRIBU DE ALBUQUERQUE MARANH. ANDREWS ANSELMO DE VASCONCELOS LIMA
Asses em: <https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d9ceb5c0-496e-4e3d-981c-8a9f2b03aee