



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>9.776.009,60</b>	<b>11.732.934,43</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.611.310,90</b>	<b>20.373.630,97</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	51.146,26	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	6.176.728,84
<u>VINCULADO</u>		9.776.009,60	11.681.788,17	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	6.176.728,84
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.512,76	34,29	<u>VINCULADO</u>		18.611.310,90	14.196.902,13
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.774.496,84	11.681.753,88	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		16.575,00	21.763,50
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>9.760.767,27</b>	<b>5.875.639,74</b>	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.594.735,90	14.175.138,63
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.760.767,27	5.875.639,74	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		9.760.767,27	5.875.639,74	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.662.116,36</b>	<b>1.842.486,77</b>	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		81.915,73	69.248,57	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		81.915,73	69.248,57	<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.503.625,63	1.687.980,11	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.575.518,38</b>	<b>2.291.486,77</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		356.453,17	448.864,81	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		70.306,26	415.887,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		362.915,19	524.749,25	RP PROCESSADOS PAGOS		70.306,26	415.887,87
ISS		3.737,27	3.929,67	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.416.631,73	1.807.840,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.116,91	14.826,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		354.095,48	503.571,57
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.245,27	23.892,09	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		296.980,48	526.653,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		443.966,74	377.259,93	ISS		1.344,67	3.304,88
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		273.610,53	272.650,34	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.807,91	15.737,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		31.580,55	21.807,88	PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.245,27	23.892,09
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		76.575,00	85.258,09	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		443.848,02	424.303,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		65.345,00	42.952,80	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		271.637,12	297.605,90
FAMÍLIA PAGO				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		17.672,78	12.771,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.230,00	42.305,29	CLASSES			
MATERNIDADE PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		88.580,39	67.758,88
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.520.527,30</b>	<b>5.734.584,08</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		23.196,22	35.946,20
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.520.527,30	5.734.584,08	FAMÍLIA PAGO			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		100.802,54	205.709,76	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		65.384,17	31.812,62
CONTA ÚNICA		2.419.724,76	5.528.874,32	MATERNIDADE PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>3.532.591,25</b>	<b>2.520.527,30</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23.719.420,53</b>	<b>25.185.645,02</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		3.532.591,25	2.520.527,30
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		546.703,56	100.802,54
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.985.887,69	2.419.724,76
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>TOTAL</b>			<b>23.719.420,53</b>	<b>25.185.645,07</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://etceatce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bde9cf9d-4ced-42f9-abbb-56b867085d5e

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	51.146,26	0,00	51.146,26
1 VINCULADO	9.776.009,60	0,00	9.776.009,60	11.681.788,17	0,00	11.681.788,17
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.512,76	0,00	1.512,76	34,29	0,00	34,29
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.774.496,84	0,00	9.774.496,84	11.681.753,88	0,00	11.681.753,88
<b>TOTAL</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>11.732.934,43</b>	<b>0,00</b>	<b>11.732.934,43</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://www.condado.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigoDocumento=188507>

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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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



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

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021 não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**



O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas. A medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em buscar seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	9.776.009,60	11.732.934,43
ORDINÁRIO		0,00	51.146,26
VINCULADO		9.776.009,60	11.681.788,17
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.512,76	34,29
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.774.496,84	11.681.753,88
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	9.760.767,27	5.875.639,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.760.767,27	5.875.639,74
REPASSE RECEBIDO		9.760.767,27	5.875.639,74
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 EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.662.116,36	1.842.486,77
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		81.915,73	69.248,57
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		81.915,73	69.248,57
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.503.625,63	1.687.980,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		356.453,17	448.864,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		362.915,19	524.749,25
ISS		3.737,27	3.929,67
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.116,91	14.826,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.245,27	23.892,09
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		443.966,74	377.259,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		273.610,53	272.650,34
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		31.580,55	21.807,88
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		76.575,00	85.258,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		65.345,00	42.952,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		11.230,00	42.305,29
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.520.527,30	5.734.584,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.520.527,30	5.734.584,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		100.802,54	205.709,76
CONTA ÚNICA		2.419.724,76	5.528.874,32
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.719.420,53</b>	<b>25.185.645,02</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 9.776.009,60, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 9.776.009,60 (100% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.760.767,27 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 9.760.767,27.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.662.116,36, sendo R\$ 1.503.625,63, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 81.915,73 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 76.575,00 de outros recebimentos extraorçamentários.







**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 2.419.724,76, além de R\$ 100.802,54 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>20.373.630,97</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	6.176.728,84
ORDINÁRIO		0,00	6.176.728,84
<u>VINCULADO</u>		<u>18.611.310,90</u>	<u>14.196.902,13</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		16.575,00	21.763,50
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.594.735,90	14.175.138,63
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>1.575.518,38</b>	<b>2.291.486,75</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		70.306,26	415.887,87
RP PROCESSADOS PAGOS		70.306,26	415.887,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.416.631,73</u>	<u>1.807.840,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		354.095,48	503.571,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		296.980,48	526.653,47
ISS		1.344,67	3.304,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.807,91	15.737,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.245,27	23.892,09
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		443.848,02	424.303,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		271.637,12	297.605,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		17.672,78	12.771,59
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>88.580,39</u>	<u>67.758,88</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		23.196,22	35.946,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		65.384,17	31.812,62
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>3.532.591,25</b>	<b>2.520.527,30</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.532.591,25</u>	<u>2.520.527,30</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		546.703,56	100.802,54
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.985.887,69	2.419.724,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 18.611.310,90, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 18.611.310,90 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://www.condado.pe.gov.br/validador/validador.aspx?codigo=9044ced-4219-abbb-568867085d5e

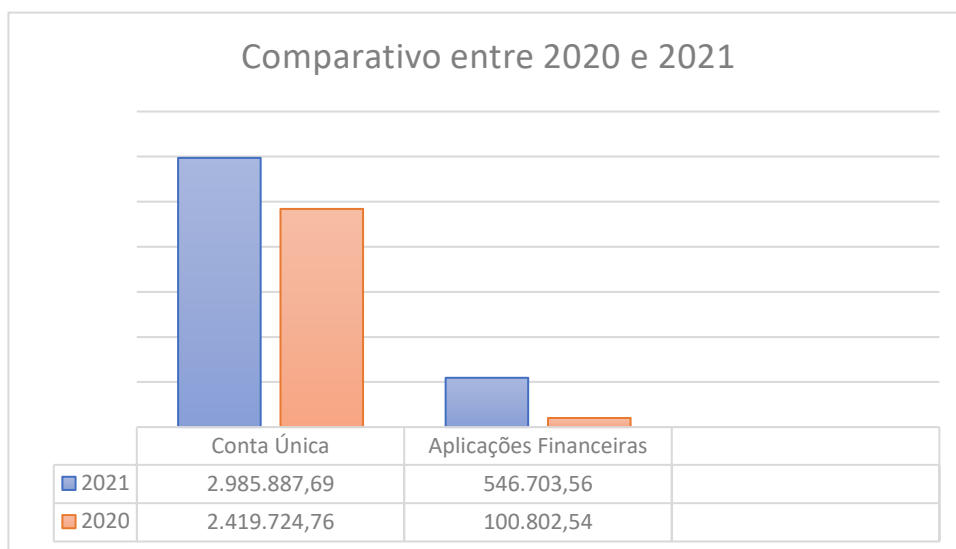
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.575.518,38, sendo R\$ 1.416.631,73, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 70.306,26 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 88.580,39 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 2.985.887,69, além de R\$ 546.703,56 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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





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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	9.776.009,60	0,00	9.776.009,60
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.512,76	0,00	1.512,76
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.774.496,84	0,00	9.774.496,84
<b>TOTAL</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9.776.009,60</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 9.776.009,60, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 9.776.009,60.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>549.725,05</b>	<b>956.325,68</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.050.754,68</b>	<b>2.415.516,90</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		350,69	40.325,90	<u>ORDINÁRIO</u>		1.198.316,82	1.161.843,43
<u>VINCULADO</u>		549.374,36	915.999,78	<u>VINCULADO</u>		852.437,86	1.253.673,47
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		549.201,36	915.946,70	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		852.437,86	791.803,31
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		130,88	53,08	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	461.870,14
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		42,12	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.289.537,28</b>	<b>1.581.756,30</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.289.537,28	1.581.756,30	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.289.537,28	1.581.756,30	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>141.280,81</b>	<b>163.147,24</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		22.876,00	25.908,50
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>132.800,31</b>	<b>175.960,71</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		22.876,00	25.908,50
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		19.849,70	34.274,80	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		110.463,09	132.331,36
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	11.398,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		81.568,86	88.441,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.849,70	22.876,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.571,82	8.937,81
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		104.719,82	137.086,07	ISS		3.693,87	4.350,22
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		75.287,90	88.275,82	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.528,00	6.801,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.571,82	9.932,41	PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.632,58
ISS		3.703,56	6.127,22	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.634,38	10.373,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.528,00	8.281,45	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	10.732,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.632,58	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	62,34
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.634,38	10.373,08	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		7.941,72	4.907,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	10.732,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.941,72	4.907,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		528,00	731,14	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		8.230,79	4.599,84	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>307.557,88</b>	<b>527.530,73</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.230,79	4.599,84	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		307.557,88	527.530,73
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.763,73	7.246,95
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>527.530,73</b>	<b>392.152,18</b>	CONTA ÚNICA		291.794,15	520.283,78
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		527.530,73	392.152,18	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.246,95	3.150,82	<b>TOTAL</b>		<b>2.499.593,37</b>	<b>3.106.194,87</b>
CONTA ÚNICA		520.283,78	389.001,36				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.499.593,37</b>	<b>3.106.194,87</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bde9cf9d-4ced-42f9-abbb-56b867085d5e

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	350,69	0,00	350,69	40.325,90	0,00	40.325,90
1 VINCULADO	549.374,36	0,00	549.374,36	915.999,78	0,00	915.999,78
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	549.201,36	0,00	549.201,36	915.946,70	0,00	915.946,70
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	130,88	0,00	130,88	53,08	0,00	53,08
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	42,12	0,00	42,12	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>549.725,05</b>	<b>0,00</b>	<b>549.725,05</b>	<b>956.325,68</b>	<b>0,00</b>	<b>956.325,68</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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





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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://pe.lic.gov.br/epp/validador/validar\\_documento?numero\\_documento=81691291-abbb-56886700-0455](https://pe.lic.gov.br/epp/validador/validar_documento?numero_documento=81691291-abbb-56886700-0455)

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

### **CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021 não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**



O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas. A medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em buscar seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>549.725,05</b>	<b>956.325,68</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		350,69	40.325,90
<u>VINCULADO</u>		549.374,36	915.999,78
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		549.201,36	915.946,70
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		130,88	53,08
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		42,12	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>1.289.537,28</b>	<b>1.581.756,30</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.289.537,28	1.581.756,30
REPASSE RECEBIDO		1.289.537,28	1.581.756,30
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>132.800,31</b>	<b>175.960,71</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		19.849,70	34.274,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	11.398,80
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.849,70	22.876,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		104.719,82	137.086,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		75.287,90	88.275,82
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.571,82	9.932,41
ISS		3.703,56	6.127,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.528,00	8.281,45
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.632,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.634,38	10.373,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	10.732,37
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		528,00	731,14
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		8.230,79	4.599,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		8.230,79	4.599,84
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>527.530,73</b>	<b>392.152,18</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		527.530,73	392.152,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.246,95	3.150,82
CONTA ÚNICA		520.283,78	389.001,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.499.593,37</b>	<b>3.106.194,87</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 549.725,05, sendo a Receita Ordinária Líquida de 350,69 (0,06 % do total) e Recursos Vinculados de R\$ 549.374,36 (99,94% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.289.537,28 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.289.537,28.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 132.800,31, sendo R\$ 104.719,82, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 19.849,70 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 8.230,79 de outros recebimentos extraorçamentários.





**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 389.001,36, além de R\$ 3.150,82 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.415.516,90</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.198.316,82</u>	<u>1.161.843,45</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>852.437,86</u>	<u>1.253.673,45</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		852.437,86	791.803,31
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	461.870,14
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>141.280,81</b>	<b>163.147,24</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>22.876,00</u>	<u>25.908,50</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		22.876,00	25.908,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>110.463,09</u>	<u>132.331,36</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		81.568,86	88.441,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.571,82	8.937,81
ISS		3.693,87	4.350,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.528,00	6.801,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.632,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.634,38	10.373,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	10.732,37
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	62,34
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>7.941,72</u>	<u>4.907,38</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.941,72	4.907,38
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>307.557,88</b>	<b>527.530,73</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>307.557,88</u>	<u>527.530,73</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.763,73	7.246,95
CONTA ÚNICA		291.794,15	520.283,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>2.499.593,37</b>	<b>3.106.194,87</b>

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

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.050.754,68, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.198.316,82 (58,43%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 852.437,86 (41,57%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.





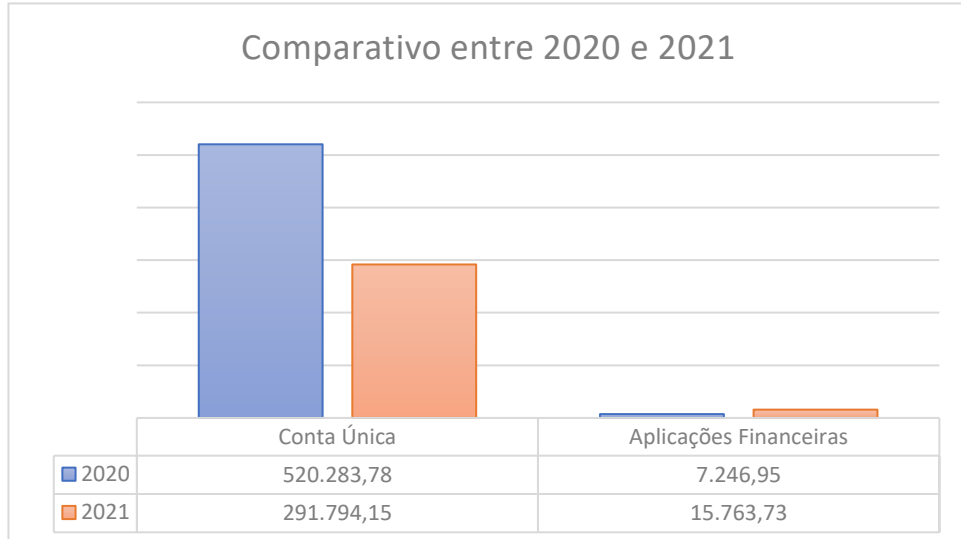
Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://brasil.gov.br/pt/validador/validador.do?origem=condado.pe.gov.br&documento=bd4e9c1f94-4ced-4219-abbb-568867085d5e

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 141.280,81, sendo R\$ 110.463,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 22.876,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 7.941,72 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 291.794,15, além de R\$ 15.763,73 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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



#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	350,69	0,00	350,69
1 VINCULADO	549.374,36	0,00	549.374,36
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	549.201,36	0,00	549.201,36
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	130,88	0,00	130,88
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	42,12	0,00	42,12
<b>TOTAL</b>	<b>549.725,05</b>	<b>0,00</b>	<b>549.725,05</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 549.725,05, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 549.725,05.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>31.912.259,26</b>	<b>15.472.797,12</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>26.860.951,43</b>	<b>19.944.673,41</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		33.670,89	6,32	<u>ORDINÁRIO</u>		149.815,77	5.679.348,78
<u>VINCULADO</u>		31.878.588,37	15.472.790,80	<u>VINCULADO</u>		26.711.135,66	14.265.324,63
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		31.871.243,61	15.470.527,88	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.711.067,39	13.935.158,45
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		7.344,76	2.262,92	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		68,27	330.166,18
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.475.534,65</b>	<b>4.441.687,79</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		5.475.534,65	4.441.687,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.475.534,65	4.441.687,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		30.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		30.000,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.822.451,56</b>	<b>3.666.185,88</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.939.909,34</b>	<b>3.914.847,62</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		81.077,34	339.739,19	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		239.284,12	481.138,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	222.900,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		222.900,00	400,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		81.077,34	116.839,19	RP PROCESSADOS PAGOS		16.384,12	480.738,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.721.373,09	3.214.373,36	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.680.037,42	3.334.602,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		178.085,79	194.456,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		192.364,20	164.768,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.553,76	626.357,06	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.553,76	627.788,04
ISS		25.689,15	25.392,33	ISS		25.684,03	27.137,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.836,00	22.317,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.717,00	20.436,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.326,91	13.582,50	PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.326,91	14.307,86
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.413.179,75	1.324.383,45	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.402.881,14	1.517.200,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		978.451,45	954.163,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		979.150,38	953.464,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.890,28	53.720,38	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	9.498,97
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		20.001,13	112.073,33	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		20.587,80	99.106,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.261,13	30.865,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.261,13	28.880,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.740,00	81.208,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.326,67	70.226,18
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>494.136,58</b>	<b>772.986,82</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>10.873.521,28</b>	<b>494.136,58</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		494.136,58	772.986,82	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		10.873.521,28	494.136,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		87.214,43	42.227,33	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		44.649,97	87.203,21
CONTA ÚNICA		406.922,15	730.759,49	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		179.485,75	11.222,55
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 https://etce.fce.fgv.br/epi/validaDoc/seam/validaDoc.do?documento=hd0-r0d-4ce1420-abbb-56b8c7084d5e

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>41.704.382,05</b>	<b>24.353.657,61</b>	CONTA ÚNICA		10.649.385,56	406.922,13
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>41.704.382,05</b>	<b>24.353.657,61</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/pegov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bde9cf9d-4ced-42f9-abbb-56b867085d5e

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	33.670,89	0,00	33.670,89	6,32	0,00	6,32
1 VINCULADO	31.878.588,37	0,00	31.878.588,37	15.472.790,80	0,00	15.472.790,80
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	31.871.243,61	0,00	31.871.243,61	15.470.527,88	0,00	15.470.527,88
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	7.344,76	0,00	7.344,76	2.262,92	0,00	2.262,92
<b>TOTAL</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>0,00</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>15.472.797,12</b>	<b>0,00</b>	<b>15.472.797,12</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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



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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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



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

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2020 não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2020;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**



O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas. A medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em buscar seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>15.472.797,12</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>33.670,89</u>	<u>6,32</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>31.878.588,37</u>	<u>15.472.790,80</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		31.871.243,61	15.470.527,88
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		7.344,76	2.262,92
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>5.475.534,65</b>	<b>4.441.687,79</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.475.534,65</u>	<u>4.441.687,79</u>
REPASSE RECEBIDO		5.475.534,65	4.441.687,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.822.451,56</b>	<b>3.666.185,88</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<b>NOTA 03</b>	<u>81.077,34</u>	<u>339.739,19</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	222.900,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		81.077,34	116.839,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.721.373,09</u>	<u>3.214.373,36</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		178.085,79	194.456,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.553,76	626.357,06
ISS		25.689,15	25.392,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.836,00	22.317,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.326,91	13.582,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.413.179,75	1.324.383,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		978.451,45	954.163,67
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.890,28	53.720,38
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>20.001,13</u>	<u>112.073,33</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.261,13	30.865,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.740,00	81.208,11
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>494.136,58</b>	<b>772.986,82</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<b>NOTA 04</b>	<u>494.136,58</u>	<u>772.986,82</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		87.214,43	42.227,33
CONTA ÚNICA		406.922,15	730.759,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 31.912.259,26 sendo a Receita Ordinária Líquida de 33.670,89 (0,11% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 31.878.588,37 (99,89% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.475.534,65 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 5.475.534,65.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.822.451,56, sendo R\$ 3.721.373,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 81.077,34 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 20.001,13 de outros recebimentos extraorçamentários.







**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/20 foi de R\$ 406.922,15, além de R\$ 87.214,43 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>19.944.673,41</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>149.815,77</u>	<u>5.679.348,78</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>26.711.135,66</u>	<u>14.265.324,63</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.711.067,39	13.935.158,45
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		68,27	330.166,18
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		30.000,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>3.939.909,34</b>	<b>3.914.847,62</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>239.284,12</u>	<u>481.138,32</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		222.900,00	400,00
RP PROCESSADOS PAGOS		16.384,12	480.738,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.680.037,42</u>	<u>3.334.602,88</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		192.364,20	164.768,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.553,76	627.788,04
ISS		25.684,03	27.137,46
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.717,00	20.436,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.326,91	14.307,86
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.402.881,14	1.517.200,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		979.150,38	953.464,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	9.498,97
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>20.587,80</u>	<u>99.106,42</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.261,13	28.880,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.326,67	70.226,18
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>10.873.521,28</b>	<b>494.136,58</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<b>NOTA 08</b>	<u>10.873.521,28</u>	<u>494.136,58</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		44.649,97	87.203,21
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		179.485,75	11,22
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>10.649.385,56</u>	<u>406.922,15</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>41.704.382,05</b>	<b>24.353.657,61</b>

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

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 26.861.951,43, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 149.815,77 (0,56%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 26.711.135,66 (99,44%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://www.condado.pe.gov.br/validador/validador.aspx?DocId=1044219-abbb-568867085d5e

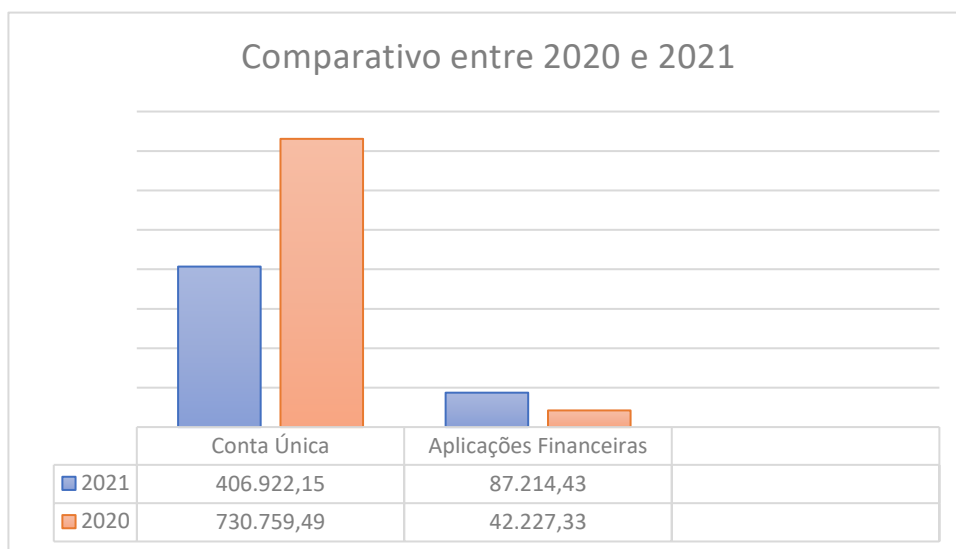
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.939.909,34, sendo R\$ 3.680.037,42, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 239.284,12 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 20.587,80 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 10.873.521,28, além de R\$ 44.649,97 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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





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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	33.670,89	0,00	33.670,89
1 VINCULADO	31.878.588,37	0,00	31.878.588,37
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	31.871.243,61	0,00	31.871.243,61
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	7.344,76	0,00	7.344,76
<b>TOTAL</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>0,00</b>	<b>31.912.259,26</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 31.912.259,26, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 31.912.259,26.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



1 de 1

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>319,10</b>	<b>213.903,71</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>121.563,48</b>	<b>700.771,70</b>
ORDINÁRIO		0,00	7,58	ORDINÁRIO		0,00	494.193,69
TESOURO		9,81	213.896,13	TESOURO		108.686,07	206.578,01
ORDINARIO		9,81	0,00	ORDINARIO		108.686,07	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	213.896,13	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	206.578,01
OUTRAS FONTES DE RECURSO		309,29	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		12.877,41	0,00
GERAL		309,29	0,00	GERAL		12.877,41	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>109.797,00</b>	<b>650.915,80</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		109.797,00	650.915,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		109.797,00	650.915,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	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
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.877,55</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.268,80</b>	<b>154.253,06</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	3.518,80	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.268,80	154.253,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.518,80	RP PROCESSADOS PAGOS		2.268,80	154.253,06
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	1.358,75	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	657,80	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.345,81</b>	<b>15.061,99</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	181,75	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.345,81	15.061,99
ISS		0,00	519,20	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9,81	49,16
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>15.061,99</b>	<b>389,69</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.061,99	389,69	CAIXA		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49,16	12,63	CONTA ÚNICA		1.336,00	15.012,83
CONTA ÚNICA		15.012,83	377,06	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>125.178,09</b>	<b>870.086,75</b>
<b>TOTAL</b>		<b>125.178,09</b>	<b>870.086,75</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://eefcece.gov.br/gn/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=1609044219-abbp-56867085d5e

# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 de 1



#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	7,58	0,00	7,58
1 TESOUREIRO	9,81	0,00	9,81	213.896,13	0,00	213.896,13
1 ORDINÁRIO	9,81	0,00	9,81	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	213.896,13		213.896,13
6 OUTRAS FONTES DE RECURSO	309,29	0,00	309,29	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	309,29	0,00	309,29	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>319,10</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>	<b>213.903,71</b>	<b>0,00</b>	<b>213.903,71</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Cultura Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 950/2013, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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



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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura de Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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





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

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

#### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.



## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, a medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>319,10</b>	<b>213.903,71</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	7,58
<u>TESOURO</u>		9,81	213.896,13
ORDINARIO		9,81	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	213.896,13
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSO</u>		309,29	0,00
GERAL		309,29	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>109.797,00</b>	<b>650.915,80</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		109.797,00	650.915,80
REPASSE RECEBIDO		109.797,00	650.915,80
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>0,00</b>	<b>4.877,55</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	3.518,80
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.518,80
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	1.358,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	657,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	181,75
ISS		0,00	519,20
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>15.061,99</b>	<b>389,69</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		15.061,99	389,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49,16	12,63
CONTA ÚNICA		15.012,83	377,06
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>125.178,09</b>	<b>870.086,75</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 319,10, sendo a Receita Ordinária Líquida de 9,81 (3,07% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 309,29 (96,93% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 109.797,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 109.797,00.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 15.061,99, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>121.563,48</b>	<b>700.771,70</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>494.193,69</u>
<u>TESOURO</u>		<u>108.686,07</u>	<u>206.578,01</u>
ORDINARIO		108.686,07	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	206.578,01
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS</u>		<u>12.877,41</u>	<u>0,00</u>
GERAL		12.877,41	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>2.268,80</b>	<b>154.253,06</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.268,80</u>	<u>154.253,06</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		2.268,80	154.253,06
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>1.345,81</b>	<b>15.061,99</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.345,81</u>	<u>15.061,99</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9,81	49,16
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.336,00	15.012,83
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>125.178,09</b>	<b>870.086,75</b>

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

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 121.563,48, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 108.686,07 (89,41%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 12.877,41 (10,59%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 154.253,06, sendo R\$ 0,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 154.253,06 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

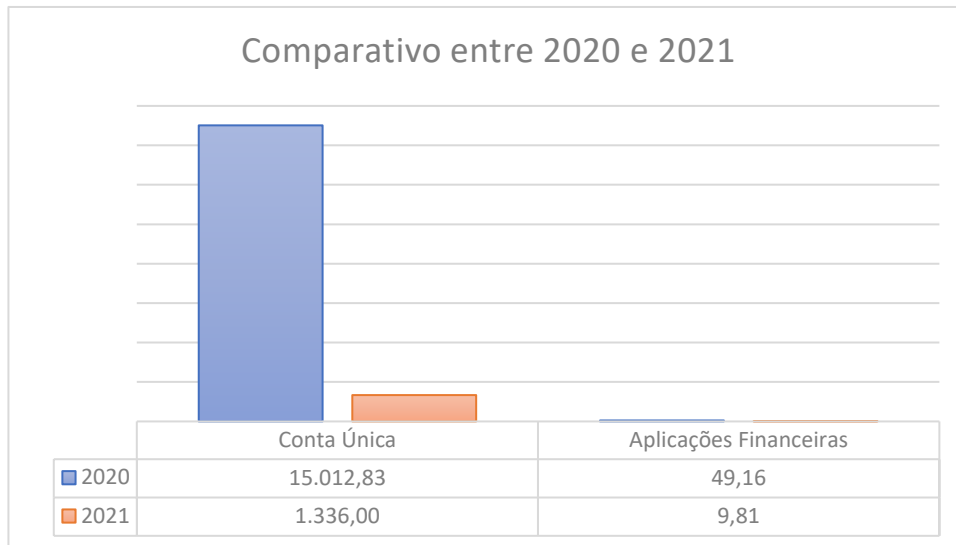
**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 1.336,00, além de R\$ 9,81 em investimentos e aplicações.





A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.shtm Código do documento: bde99da4ce5429abb568867085d5e

<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 TESOURO	9,81	0,00	9,81
1 ORDINÁRIO	9,81	0,00	9,81
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSO	309,29	0,00	309,29
110 GERAL	309,29	0,00	309,29
<b>TOTAL</b>	<b>319,10</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 319,10, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 319,10.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



