



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Página

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	134.832.250,00	138.971.020,17	138.766.460,91	138.766.460,91	136.513.352,90	204.559,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	74.611.000,00	85.356.499,08	85.308.035,60	85.308.035,60	84.882.749,04	48.663,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	950.000,00	3.368.319,00	3.367.899,54	3.367.899,54	3.367.899,54	19,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	59.271.250,00	50.246.202,09	50.090.525,77	50.090.525,77	48.262.704,32	155.677,32
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	23.641.750,00	19.203.380,11	19.201.222,40	19.201.222,40	18.901.408,44	255,71
INVESTIMENTOS	18.441.750,00	13.660.057,11	13.659.254,25	13.659.254,25	13.359.440,29	301,86
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.200.000,00	5.543.323,00	5.541.968,15	5.541.968,15	5.541.968,15	15,85
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>160.874.000,00</b>	<b>158.174.400,28</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>155.414.761,34</b>	<b>206.638,97</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>160.874.000,00</b>	<b>158.174.400,28</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>155.414.761,34</b>	<b>206.638,97</b>
SUPERÁVIT (XIV)			53.355.425,66			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>160.874.000,00</b>	<b>158.174.400,28</b>	<b>211.323.108,97</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>155.414.761,34</b>	<b>206.638,97</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.944.060,50	411.128,34	361.053,89	3.830.121,44	1.164.013,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	406.103,49	0,00	0,00	405.256,80	846,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.537.957,01	411.128,34	361.053,89	3.424.864,64	1.163.166,82
DESPESAS DE CAPITAL	1.932.719,05	691.209,48	1.049.192,26	645.459,62	929.276,65
INVESTIMENTOS	1.932.719,05	691.209,48	1.049.192,26	645.459,62	929.276,65
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.876.779,55</b>	<b>1.102.337,82</b>	<b>1.410.246,15</b>	<b>4.475.581,06</b>	<b>2.093.290,16</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº: 021186/O-2



Documento: 14063394-0634-44-03-b8c5-039052715040  
 Código de Documento: 14063394-0634-44-03-b8c5-039052715040  
 VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1406394-0634-4003-b8c5-039052715046

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravata

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Gravata -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Gravata -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Joselito Gomes da Silva, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 1406e394-0634-4003-b8e5-039052715046

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- ℳ Quadro Principal;
  - ℳ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - ℳ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- ℳ Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - ℳ Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Total das Receitas:**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 9.670.891,03, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 158.174.400,28, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 157.967.683,31, liquidado: R\$ 157.967.683,31 e pago: R\$ 155.414.761,34.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 53.355.425,66. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 211.323.108,97) e as despesas totais empenhadas (R\$ 157.967.683,31).

#### Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Não houve registros.

#### Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 6.876.779,55, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 1.102.337,82. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 1.410.246,15. Além disso, foram cancelados: R\$ 4.475.581,06, restando de saldo o valor de R\$ 2.093.290,16

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

##### 1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
---------------	-----------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------	-------

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

<b>Despesas Correntes</b>	5.182.000,00	9.103.708,00	9.103.699,05	9.103.699,05	9.103.699,05	8,95
<b>Despesas de Capital</b>	1.700.000,00	2.195.785,00	2.194.430,56	2.194.430,56	2.194.430,56	1.354,44
<b>TOTAL</b>	<b>6.882.000,00</b>	<b>11.299.493,00</b>	<b>11.298.129,61</b>	<b>11.298.129,61</b>	<b>11.298.129,61</b>	<b>1.363,39</b>

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	160.874.000,00	93.008.942,57	92.802.225,6	92.802.225,60	90.249.303,63	206.716,97
<b>Suplementar</b>	-	65.165.457,71	65.165.457,71	65.165.457,71	65.165.457,71	-
<b>Especial</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Extraordinário</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>160.874.000,00</b>	<b>158.174.400,28</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>157.967.683,31</b>	<b>155.414.761,34</b>	<b>206.716,97</b>

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

**Recursos Próprios:**

R\$ 20.181.235,56

**Recursos Vinculados:**

R\$ 7.357.016,93

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 27.538.252,49. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Página

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	52.640.000,00	68.989.795,83	68.316.830,81	68.316.830,81	65.691.935,21	672.965,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	38.569.000,00	30.368.931,00	29.840.281,44	29.840.281,44	29.189.590,61	528.649,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.060.000,00	38.620.864,83	38.476.549,37	38.476.549,37	36.502.344,60	144.319,46
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.459.000,00	1.559.277,99	1.554.411,54	1.554.411,54	1.482.835,55	466.865,55
INVESTIMENTOS	2.441.000,00	1.559.277,99	1.554.411,54	1.554.411,54	1.482.835,55	466.865,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>55.099.000,00</b>	<b>70.549.073,82</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>67.174.770,76</b>	<b>677.303,07</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>55.099.000,00</b>	<b>70.549.073,82</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>67.174.770,76</b>	<b>677.303,07</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>55.099.000,00</b>	<b>70.549.073,82</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>67.174.770,76</b>	<b>677.303,07</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	8.843.625,80	1.528.608,44	1.580.243,63	4.938.854,64	3.853.135,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.603.870,04	600.109,03	581.692,60	4.571.223,78	1.051.062,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.239.755,76	928.499,41	998.551,03	367.630,86	2.802.073,28
DESPESAS DE CAPITAL	683.825,70	217.248,58	154.064,65	54.972,28	692.037,35
INVESTIMENTOS	683.825,70	217.248,58	154.064,65	54.972,28	692.037,35
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.527.451,50</b>	<b>1.745.857,02</b>	<b>1.734.308,28</b>	<b>4.993.826,92</b>	<b>4.545.173,32</b>

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

Documento: 14063394-0634-4403-b8c5-039052715040  
Assinado em: 31/12/2022  
Assinatura: VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CPF: 03394063440385039052715040



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1406e394-0634-4003-b8c5-039052715046

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55.642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Saúde de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses da União e Estado.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

José Edson de Sousa, cargo: secretário, período de gestão: 01/01/2022 a 30/09/2022

Laércio Roberto Lemos de Souza, cargo: secretário, período de Gestão: 01/10/2022 a 31/12/2022.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

#### **c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

#### **Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 6.544.038,86, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 70.549.073,82, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 69.871.242,35, liquidado: R\$ 69.871.242,35 e pago: R\$ 67.174.770,76.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 37.123.603,49. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 32.747.638,86) e as despesas totais empenhadas (R\$ 69.871.242,35).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 9.527.451,50, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 1.745.857,02. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 1.734.308,28. Além disso, foram cancelados: R\$ 4.993.826,92, restando de saldo o valor de R\$ 4.545.173,32.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	1.910.000,00	1.934.297,28	1.908.047,62	1.908.047,62	1.735.941,59	26.249,66

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Despesas de Capital	10.000,00	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>1.934.297,28</b>	<b>1.908.047,62</b>	<b>1.908.047,62</b>	<b>1.735.941,59</b>	<b>26.249,66</b>

#### 2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	55.099.000,00	44.929.322,75	44.251.491,28	44.251.491,28	41.555.019,69	677.831,47
Suplementar	-	25.619.751,07	25.619.751,07	25.619.751,07	25.619.751,07	-
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>55.099.000,00</b>	<b>70.549.073,82</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>69.871.242,35</b>	<b>67.174.770,76</b>	<b>677.831,47</b>

#### 3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

#### 4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

#### 5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

#### 6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 602.914,05	R\$ 1.902.461,23

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.505.375,28. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

#### 7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 7

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.838.800,00	2.838.800,00	1.864.450,05	-974.349,95
RECEITA PATRIMONIAL	70.000,00	70.000,00	146.301,77	76.301,77
Valores Mobiliários	70.000,00	70.000,00	146.301,77	76.301,77
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.379.400,00	2.379.400,00	1.718.143,93	-661.256,07
Transferências da União e de suas Entidades	2.029.400,00	2.029.400,00	1.476.143,93	-553.000,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	350.000,00	350.000,00	242.000,00	-108.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	389.400,00	389.400,00	4,35	-389.395,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	389.400,00	389.400,00	4,35	-389.395,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>1.864.450,05</b>	<b>-974.349,95</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>1.864.450,05</b>	<b>-974.349,95</b>
DÉFICIT (VI)			2.460.164,01	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>2.838.800,00</b>	<b>4.324.614,06</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado  
 em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinaturaDoc.aspx?Codigo do documento: 1406394-0634-4003-b8c5-039052715046

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Página

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.972.000,00	4.150.857,37	4.139.392,37	4.139.392,37	4.122.102,01	111.665,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.995.000,00	1.124.185,26	1.123.777,07	1.123.777,07	1.106.537,21	108.217,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.977.000,00	3.026.672,11	3.015.615,30	3.015.615,30	3.015.564,80	111.056,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	624.000,00	186.832,00	185.221,69	185.221,69	185.221,69	138.778,31
INVESTIMENTOS	624.000,00	186.832,00	185.221,69	185.221,69	185.221,69	138.778,31
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>6.596.000,00</b>	<b>4.337.689,37</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.307.323,70</b>	<b>137.075,31</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>6.596.000,00</b>	<b>4.337.689,37</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.307.323,70</b>	<b>137.075,31</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>6.596.000,00</b>	<b>4.337.689,37</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.324.614,06</b>	<b>4.307.323,70</b>	<b>137.075,31</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	27.967,54	27.017,54	950,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	24.017,54	24.017,54	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.950,00	3.000,00	950,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>27.967,54</b>	<b>27.017,54</b>	<b>950,00</b>	<b>0,00</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

Documento em PDF disponível em: https://atlas.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo\_documento: 140663394-063444-03-b8c5-039052715040

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1406c394-0634-4003-b8c5-039052715046

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

**CNPJ:**

11.331.244/0001-73

**Endereço da entidade:**

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, bairro Centro, CEP: 55.641-330

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1406c394-0634-4003-b8c5-039052715046

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Total das Receitas:**

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 974.349,95, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 4.337.689,37, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 4.324.614,06, liquidado: R\$ 4.324.614,06 e pago: R\$ 4.307.323,70.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 2.460.164,01. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 1.864.450,05) e as despesas totais empenhadas (R\$ 4.324.614,06).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 27.967,54. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 27.017,54. Além disso, foram cancelados: R\$ 950,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
---------------	-----------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------	-------

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Página



### NOTA EXPLICATIVA

Despesas Correntes	98.000,00	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL	98.000,00	-	-	-	-	-

#### 2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	6.596.000,00	1.630.238,00	1.617.162,69	1.617.162,69	1.599.872,33	13.075,31
Suplementar	-	2.707.451,37	2.707.451,37	2.707.451,37	2.707.451,37	-
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	6.596.000,00	4.337.689,37	4.324.614,06	4.324.614,06	4.307.323,70	13.075,31

#### 3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

#### 4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

#### 5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

#### 6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

##### Recursos Próprios:

R\$ 112.894,30

##### Recursos Vinculados:

R\$ 1.519.102,18

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.631.996,48. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

#### 7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 7

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	210.600,00	210.600,00	977.599,84	766.999,84
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	8.502,40	-11.497,60
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	8.502,40	-11.497,60
TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.000,00	7.000,00	969.097,44	962.097,44
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	894.175,00	894.175,00
Demais Transferências Correntes	7.000,00	7.000,00	74.922,44	67.922,44
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	183.600,00	183.600,00	0,00	-183.600,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	183.600,00	183.600,00	0,00	-183.600,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>210.600,00</b>	<b>210.600,00</b>	<b>977.599,84</b>	<b>766.999,84</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>210.600,00</b>	<b>210.600,00</b>	<b>977.599,84</b>	<b>766.999,84</b>
DÉFICIT (VI)			136.145,37	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>210.600,00</b>	<b>210.600,00</b>	<b>1.113.745,21</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado em: 31/12/2022  
 Assessoria: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes  
 Endereço: Rua Silveira, 1406-394-0634-4003-88c5-039052715046  
 Documento: 1406394-0634-4003-88c5-039052715046

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Página 1

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.521.000,00	1.239.945,00	1.113.745,21	1.113.745,21	1.105.571,24	126.199,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	745.000,00	728.817,17	612.115,95	612.115,95	603.941,98	116.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	776.000,00	511.127,83	501.629,26	501.629,26	501.629,26	99.999,77
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.000,00	98,00	0,00	0,00	0,00	99,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	98,00	0,00	0,00	0,00	99,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.531.000,00</b>	<b>1.240.043,00</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.105.571,24</b>	<b>126.199,79</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.531.000,00</b>	<b>1.240.043,00</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.105.571,24</b>	<b>126.199,79</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.531.000,00</b>	<b>1.240.043,00</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.105.571,24</b>	<b>126.199,79</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.791,62	9.720,10	7.466,92	6.044,80	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.067,33	7.468,92	7.466,92	1.069,33	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.724,29	2.251,18	0,00	4.975,47	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.791,62</b>	<b>9.720,10</b>	<b>7.466,92</b>	<b>6.044,80</b>	<b>0,00</b>

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 1406e394-0634-4003-b8c5-039052715046

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FUNDECA

**CNPJ:**

04.857.703/0001-91

**Endereço da entidade:**

Rua Maurício de Nassau, nº 87, bairro Centro, CEP: 55.641-220

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FUNDECA é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este FUNDECA possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

Veluzia Rodrigues do Nascimento, cargo: secretária, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1406c394-0634-4003-b8c5-039052715046

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

#### **c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- ℳ Quadro Principal;
- ℳ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- ℳ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- ℳ Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- ℳ Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

#### **Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

#### **Nota 1 – Total das Receitas:**



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 766.999,84, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 1.240.043,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 1.113.745,21, liquidado: R\$ 1.113.745,21 e pago: R\$ 1.105.571,24.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 136.145,37. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 977.599,84) e as despesas totais empenhadas (R\$ 1.113.745,21).

#### Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Não houve registros.

#### Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 3.791,62, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 9.720,10. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 7.466,92. Além disso, foram cancelados: R\$ 6.044,80, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

##### 1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-

#### 2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	1.531.000,00	974.016,17	847.718,38	847.718,38	839.544,41	126.297,79
Suplementar	-	266.026,83	266.026,83	266.026,83	266.026,83	-
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.531.000,00</b>	<b>1.240.043,00</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.113.745,21</b>	<b>1.105.571,24</b>	<b>126.297,79</b>

#### 3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

#### 4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

#### 5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

#### 6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 142.775,03	R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 142.775,03. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

#### 7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

<b>Saldo em 31/12/2021:</b>	<b>Saldo em 31/12/2022:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.