

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>211.323.108,97</b>	<b>177.420.920,96</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>157.967.683,31</b>	<b>129.362.803,30</b>
ORDINÁRIO	1	156.028.059,86	131.000.009,78	ORDINÁRIO	5	97.474.601,85	78.096.626,72
VINCULADO		55.295.049,11	46.420.911,18	VINCULADO		60.493.081,46	51.266.176,58
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	52.179.942,53	46.420.911,18	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	57.712.552,75	51.239.123,55
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	3.115.106,58	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	2.780.528,71	27.053,03
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>96.636,58</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>54.325.271,01</b>	<b>35.305.821,75</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		96.636,58	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	96.636,58	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	49.370.590,64	33.843.331,31
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>19.143.367,68</b>	<b>14.030.742,52</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	4.954.680,37	1.462.490,44
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.552.921,97	1.102.337,82	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	6	4.954.680,37	1.462.490,44
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.552.921,97	1.102.337,82	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>17.486.436,96</b>	<b>16.024.298,36</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	16.590.445,71	12.922.205,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.410.246,15	2.686.784,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	3.908.187,93	2.357.693,66	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.410.246,15	2.686.784,57
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	334.286,38	33.226,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	16.076.190,81	13.331.314,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	147.733,04	105.130,02	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	3.710.778,12	2.647.946,22
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	2.140.321,83	1.868.414,05	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	320.796,73	33.226,35
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.106.272,15	3.937.304,21	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	154.999,24	119.123,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	211.126,50	104.827,30	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.820.512,69	1.979.577,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	5.742.517,88	4.515.609,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.099.069,16	3.937.304,27
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	6.199,47	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	227.516,99	98.527,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	0,00	6.199,47	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	5.742.517,88	4.515.609,64
MATERNIDADE PAGO				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	6.199,47
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>27.538.252,49</b>	<b>16.779.512,42</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	6.199,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.538.252,49	16.779.512,42	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA	4	27.538.252,49	16.779.512,42	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>28.321.974,44</b>	<b>27.538.252,49</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.321.974,44	27.538.252,49
<b>TOTAL</b>		<b>258.101.365,72</b>	<b>208.231.175,90</b>	CONTA ÚNICA	8	28.321.974,44	27.538.252,49
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>258.101.365,72</b>	<b>208.231.175,90</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Assesores: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=89506ef4-b9e8-4178-956b-16809943a2eb

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

##### **Base 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 Financeiro.

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

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

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

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

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

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

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

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### **Receitas e Despesas ordinárias:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

**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 – Receita Orçamentária:**

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 211.323.108,97, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ -20.715.046,57), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Estas transferências totalizaram R\$ 96.636,58, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

- R\$ 94.500,00 da Câmara Municipal
- R\$ 2.136,58 do Fundo Municipal de Assistência Social

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.552.921,97) e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 16.590.445,71), o que totaliza R\$ 19.143.367,68.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 27.538.252,49.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 157.967.683,31.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Estas transferências totalizaram R\$ 54.325.271,01, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 10.257.226,76 à Câmara Municipal;
- R\$ 35.768.102,77 ao Fundo Municipal de Saúde;
- R\$ 2.444.871,11 ao Fundo Municipal de Assistência Social;
- R\$ 900.390,00 ao FUNDECA;
- R\$ 4.954.680,37 ao IPSEG-Fundo Financeiro.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº: 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89506efa-b9e8-4178-956b-1e8c9943a2eb

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 1.410.246,15) e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 16.076.190,81), totalizando R\$ 17.486.436,96.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2023 totalizou R\$ 28.321.974,44.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 27.538.252,49) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 28.321.974,44), houve uma variação positiva de R\$ 783.721,95.

#### **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 XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2021:**

##### **1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	-13.664.259,73
ITR (2)	-15.121,02
AUXÍLIO FINANCEIRO – ART. 5º INCISO V, EC Nº 123/2022 (3)	-11.045,56
ICMS (4)	-5.258.082,20
IPI (5)	-17.686,17
IPVA (6)	-1.748.851,89
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>-20.715.046,57</b>

A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

#### 3. 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

#### 4. 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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

GRAVATÁ, 25/03/2023

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº: 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>32.747.638,86</b>	<b>29.880.233,84</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>69.871.242,35</b>	<b>54.356.593,47</b>
ORDINÁRIO	1	49.863,10	46.673,52	ORDINÁRIO	5	35.649.357,47	21.905.178,59
VINCULADO		32.697.775,76	29.833.560,32	VINCULADO		34.221.884,88	32.451.414,88
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	32.697.775,76	29.833.560,32	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	34.221.884,88	32.451.414,88
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>35.768.102,77</b>	<b>22.674.206,89</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		35.768.102,77	22.674.206,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECÉBIDO	2	35.768.102,77	22.674.206,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>7.133.469,15</b>	<b>7.023.244,19</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>8.441.772,89</b>	<b>7.497.890,76</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.734.308,28	2.096.879,57
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.696.471,59	1.745.857,02	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	2.096.879,57
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.696.471,59	1.745.857,02	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.734.308,28	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	5.638.428,63	5.682.731,16	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	5.292.288,20	4.857.062,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	889.174,37	1.370.055,44	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	815.464,75	1.176.085,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.002.230,97	2.056.154,09	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	724.071,20	1.727.592,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	148.807,68	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	148.807,68	0,00
ISS	3	969.936,57	74.391,39	ISS	7	951.659,99	38.238,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	2.511,02	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	24.375,31	18.194,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	28.784,75	18.194,16	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	78.154,78	50.220,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	81.274,25	54.418,55	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	993.005,02	856.777,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.004.480,86	930.392,02	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	116.777,77	60.458,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	125.636,19	66.966,30	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	1.439.971,70	929.495,70
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.388.102,99	1.109.648,19	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		106.872,67	69.302,58
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		106.872,67	69.302,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	33.893,85	32.438,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	33.893,85	32.438,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	72.978,82	36.864,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	72.978,82	36.864,01	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.458.178,30</b>	<b>2.505.375,28</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.505.375,28</b>	<b>3.832.881,45</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.458.178,30	2.505.375,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.505.375,28	3.832.881,45	CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	2.505.375,28	3.832.881,45	CONTA ÚNICA	8	2.458.178,30	2.505.375,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>79.462.889,80</b>	<b>63.885.212,94</b>	<b>TOTAL</b>		<b>79.462.889,80</b>	<b>63.885.212,94</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 Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/eppl/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=89506ef8-b9e8-4178-956b-1e80943a2eb

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

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

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Assessoria: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89506efa-b9e8-4178-956b-1e8c9943a2eb

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

José Edson de Sousa, cargo: secretário, período de gestão: 01/01/2022 a 30/09/2022  
Laércio Roberto Lemos de Souza, cargo: prefeito, 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

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

##### **Base 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.

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

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

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

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

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

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

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

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

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

---

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

---

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **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 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 32.747.638,86.

##### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 35.768.102,77, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 35.768.102,77 da Prefeitura

##### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.696.471,59), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.638.428,63) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 106.872,67), o que totaliza R\$ 8.441.772,89.

##### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 2.505.375,28.

##### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 69.871.242,35.

##### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros.

##### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 1.734.308,28), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.292.288,20) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 106.872,67), totalizando R\$ 7.133.469,15.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2023 totalizou R\$ 2.458.178,30.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 2.505.375,28) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 2.458.178,30), houve uma variação negativa de R\$ 47.196,98.

#### **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 XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

##### **1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. 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

#### 4. 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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

GRAVATÁ, 26/03/2023

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.864.450,05</b>	<b>1.268.127,90</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.324.614,06</b>	<b>3.668.278,88</b>
ORDINÁRIO	1	9.033,17	1.163,68	ORDINÁRIO	5	2.429.210,37	2.325.132,62
VINCULADO		1.855.416,88	1.266.964,22	VINCULADO		1.895.403,69	1.343.146,26
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.855.416,88	1.266.964,22	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.895.403,69	1.343.146,26
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>2.444.871,11</b>	<b>2.333.615,57</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>2.136,58</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.444.871,11	2.333.615,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECÉBIDO	2	2.444.871,11	2.333.615,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.136,58	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	2.136,58	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>129.403,39</b>	<b>278.368,88</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>142.515,56</b>	<b>290.055,04</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		17.290,36	27.967,54	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		27.017,54	46.559,44
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	17.290,36	27.967,54	RP PROCESSADOS PAGOS	7	27.017,54	46.559,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		96.164,00	237.400,99	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		99.548,99	230.495,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	86.475,16	168.866,05	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	87.142,87	163.677,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	6.065,12	37.035,03	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	7.651,20	35.318,01
ISS	3	150,00	0,00	ISS	7	150,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	11,21	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	11,21	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.617,00	1.011,70	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.617,00	1.011,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.845,51	18.831,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	2.976,71	18.831,31
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	0,00	11.657,10	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	0,00	11.657,10
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.949,03	13.000,35	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.949,03	13.000,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	15.949,03	13.000,35	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	15.949,03	13.000,35
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.631.996,48</b>	<b>1.710.218,05</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.601.454,83</b>	<b>1.631.996,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.631.996,48	1.710.218,05	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.601.454,83	1.631.996,48
CONTA ÚNICA	4	1.631.996,48	1.710.218,05	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	1.601.454,83	1.631.996,48
<b>TOTAL</b>		<b>6.070.721,03</b>	<b>5.590.330,40</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.070.721,03</b>	<b>5.590.330,40</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 Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/eppl/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=89506ef-a-b9e8-4178-950b-1e8c9943a2eb

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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  
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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

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

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

##### **Base 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.

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

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

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

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

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

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

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

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

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

---

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.864.450,05.

##### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 2.444.871,11, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 2.444.871,11 da Prefeitura

##### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 17.290,36), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 96.164,00) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 15.949,03), o que totaliza R\$ 129.403,39.

##### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 1.631.996,48.

##### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 4.324.614,06.

##### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 2.136,58, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

-R\$ 2.136,58 à Prefeitura.

##### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

---

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 27.017,54), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 99.548,99) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 15.949,03), totalizando R\$ 142.515,56.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2023 totalizou R\$ 1.601.454,83.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 1.631.996,48) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 1.601.454,83), houve uma variação negativa de R\$ 30.541,65.

#### **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 XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

##### **1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

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

---

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. 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

#### 4. 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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

GRAVATÁ, 26/03/2023

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 DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>977.599,84</b>	<b>522.050,25</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.113.745,21</b>	<b>1.146.119,31</b>
ORDINÁRIO	1	977.599,84	522.050,25	ORDINÁRIO	5	1.113.745,21	1.146.119,31
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>900.390,00</b>	<b>771.625,57</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		900.390,00	771.625,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	900.390,00	771.625,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>76.245,16</b>	<b>89.222,19</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>77.478,43</b>	<b>76.026,53</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		7.466,92	8.273,67
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		8.173,97	9.720,10	RP PROCESSADOS PAGOS	7	7.466,92	8.273,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	8.173,97	9.720,10	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	65.917,68	78.810,56
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	66.443,90	64.168,47	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	48.274,41	61.892,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	48.447,63	47.250,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	17.643,27	16.917,85
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	17.643,27	16.917,85	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.860,56	2.137,96
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	353,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	2.860,56	2.137,96
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.860,56	2.137,96	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>908.252,93</b>	<b>142.775,03</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	2.860,56	2.137,96	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		908.252,93	142.775,03
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>142.775,03</b>	<b>8.414,18</b>	CONTA ÚNICA	8	908.252,93	142.775,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		142.775,03	8.414,18	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	142.775,03	8.414,18	<b>TOTAL</b>		<b>2.098.243,30</b>	<b>1.378.116,53</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.098.243,30</b>	<b>1.378.116,53</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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=89506efa-b9e8-4178-956b-1e8c9943a2eb

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

Veluzia Rodrigues do Nascimento, cargo: prefeito, 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

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

##### **Base 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.

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

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

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

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

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

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

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

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

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

---

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ℞ A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- ℞ Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- ℞ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- ℞ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 977.599,84.

##### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 900.390,00, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 900.390,00 da Prefeitura

##### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 8.173,97), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 66.443,90) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 2.860,56), o que totaliza R\$ 77.748,43.

##### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 142.775,03.

##### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 1.113.745,21.

##### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve registros.

##### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 7.466,92), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 65.917,68) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 2.860,56), totalizando R\$ 76.245,16.

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 Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89506efa-b9e8-4178-956b-1e8c9943a2eb

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2023 totalizou R\$ 908.252,93.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 142.775,03) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 908.252,93), houve uma variação positiva de R\$ 765.477,90.

#### **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 XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

##### **1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

---

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

### NOTA EXPLICATIVA

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

#### 4. 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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

GRAVATÁ, 27/03/2023

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

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