

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

Exercício de 2021



1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		435.751,27	685.334,39	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.383.532,17	2.101.306,62
<u>ORDINÁRIO</u>	1	797,20	1.310,27	<u>ORDINÁRIO</u>	6	1.822.339,59	1.274.141,12
<u>VINCULADO</u>	2	434.954,07	684.024,12	<u>ORDINÁRIO</u>		1.822.339,59	1.274.141,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.023.506,94	1.394.060,15	<u>VINCULADO</u>	7	561.192,58	827.165,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.023.506,94	1.394.060,15	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	3	2.023.506,94	1.394.060,15	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	8	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	3	0,00	0,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	8	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RGPS</u>		0,00	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		206.790,72	105.530,27	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	8	0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		84.797,36	0,00	<u>PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	4	84.797,36	0,00	<u>PARA O RGPS</u>	8	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	116.097,31	105.530,27	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		303.175,05	238.341,33
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	4	82.276,43	76.751,05	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	211.238,99
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	4	2.634,99	6.287,26	<u>RP PROCESSADO PAGO</u>	9	0,00	211.238,99
<u>ISS</u>	4	799,82	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	296.304,87	27.102,34
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	4	29,20	138,92	<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	9	266.019,12	0,00
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>	4	63,00	0,00	<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	9	1.989,77	20.047,59
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	4	29.567,87	21.811,76	<u>ISS</u>	9	644,47	0,00
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>	4	726,00	541,28	<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	9	21,90	338,54
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		5.896,05	0,00	<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	9	27.013,61	6.136,89
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	4	5.896,05	0,00	<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE</u>	9	616,00	579,32
<u>FAMÍLIA PAGO</u>				<u>CLASSES</u>			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		99.406,93	254.130,07	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		6.870,18	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		99.406,93	254.130,07	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	9	6.870,18	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>	5	99.406,93	254.130,07	<u>FAMÍLIA PAGO</u>			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	5	0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		78.748,64	99.406,93
TOTAL		2.765.455,86	2.439.054,88	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		78.748,64	99.406,93
				<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	10	2.074,10	0,00
				<u>CONTA ÚNICA</u>	10	76.674,54	99.406,93
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	10	0,00	0,00
				TOTAL		2.765.455,86	2.439.054,88

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://etce.fce.p.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=5148840e5d3c423e9f149e7ced59a61

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	797,20	0,00	797,20	1.310,27	0,00	1.310,27
1 TESOUREO	434.954,07	0,00	434.954,07	684.024,12	0,00	684.024,12
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	434.954,07		434.954,07	684.024,12		684.024,12
TOTAL	435.751,27	0,00	435.751,27	685.334,39	0,00	685.334,39



Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5146840e-5dc3-423c-9f44-9e77ced59a61



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na TR Luiz Rodolfo, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.876.387/0001-07, estando atualmente localizado na TR Luiz Rodolfo, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2021;



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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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



Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		435.751,27	685.334,39
ORDINÁRIO	1	797,20	1.310,27
VINCULADO	2	434.954,07	684.024,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.023.506,94	1.394.060,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.023.506,94	1.394.060,15
REPASSE RECEBIDO	3	2.023.506,94	1.394.060,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA OS RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA OS RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		206.790,72	105.530,27
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		84.797,36	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	84.797,36	0,00
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	116.097,31	105.530,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	82.276,43	76.751,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	2.634,99	6.287,26
ISS	4	799,82	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	29,20	138,92
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	63,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	29.567,87	21.811,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	726,00	541,28
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.896,05	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	4	5.896,05	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		99.406,93	254.130,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		99.406,93	254.130,07
CONTA ÚNICA	5	99.406,93	254.130,07
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	5	0,00	0,00
TOTAL		2.765.455,86	2.439.054,88

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 435.751,27, dividida em ¹receita ordinária líquida de 797,20 (0,18% do total) e ²recursos vinculados de R\$ 434.954,07 (99,82% do total).

Nota 03 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.023.506,94.

Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 206.790,72, sendo R\$ 116.097,31, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 84.797,36, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 5.896,05 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em 31/12/2020 foi de R\$ 99.406,93.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.383.532,17	2.101.306,62
<u>ORDINÁRIO</u>	6	<u>1.822.339,59</u>	<u>1.274.141,12</u>
ORDINÁRIO		1.822.339,59	1.274.141,12
<u>VINCULADO</u>		<u>561.192,58</u>	<u>827.165,50</u>
VINCULADO	7	561.192,58	827.165,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	8	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	8	0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		303.175,05	238.341,33
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>211.238,99</u>
RP PROCESSADO PAGO	9	0,00	211.238,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>296.304,87</u>	<u>27.102,34</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	266.019,12	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	1.989,77	20.047,59
ISS	9	644,47	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	21,90	338,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	27.013,61	6.136,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	616,00	579,32
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>6.870,18</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	6.870,18	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		78.748,64	99.406,93
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>78.748,64</u>	<u>99.406,93</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	10	2.074,10	0,00
CONTA ÚNICA	10	76.674,54	99.406,93
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.765.455,86	2.439.054,88

Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.383.532,17, dividido entre ⁶despesa ordinária de R\$ 1.822.339,59 (76,46%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e ⁷despesas vinculadas de R\$ 561.192,58 (23,54%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 08 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 303.175,05, sendo R\$ 296.304,87, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 6.870,18 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2021 foi de R\$ 76.674,54, além de R\$ 2.074,10 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos



financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2021.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	797,20	0,00	797,20
1 TESOURO	434.954,07	0,00	434.954,07
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	434.954,07		434.954,07
TOTAL	435.751,27	0,00	435.751,27

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 435.751,27, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 435.751,27.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima
Secretária

Ana Paula Monteiro
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

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

Exercício de 2021



1 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.647.468,05	8.382.947,49	DESPA ORÇAMENTÁRIA		18.061.448,15	16.020.908,74
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	5.704,76	<u>ORDINÁRIO</u>	6	0,00	6.028.364,09
<u>VINCULADO</u>	2	7.647.468,05	8.377.242,73	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	6.028.364,09
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.191.553,38	7.479.952,34	<u>VINCULADO</u>	7	18.061.448,15	9.992.544,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.191.553,38</u>	<u>7.479.952,34</u>	<u>VINCULADO</u>		18.061.448,15	9.992.544,65
REPASSO RECEBIDO	3	10.191.553,38	7.479.952,34	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.913.825,49	1.740.046,30	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>767.457,60</u>	<u>4.000,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.114.549,85	1.629.621,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	767.457,60	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>725.636,08</u>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	4	0,00	4.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	50.400,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>1.136.882,94</u>	<u>1.736.046,30</u>	RP PROCESSADO PAGO	9	0,00	675.236,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	490.042,91	764.299,22	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>2.103.372,99</u>	<u>894.371,47</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	111.109,58	328.255,29	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	1.500.031,73	8.907,19
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	4	124,10	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	107.595,30	139,77
ISS	4	4.493,77	19.070,56	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	9	102,20	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	3.162,00	13.603,20	ISS	9	4.221,02	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	21.305,42	31.139,48	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	2.898,50	2.830,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	441,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	20.818,21	28.590,41
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	481.801,16	555.431,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	445.350,03	828.668,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	24.403,00	24.246,88	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	22.356,00	25.234,78
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.484,95</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>11.176,86</u>	<u>9.613,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	9.484,95	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	11.176,86	9.613,63
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		949.374,99	996.958,78	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		526.223,91	949.374,99
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>949.374,99</u>	<u>996.958,78</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>526.223,91</u>	<u>949.374,99</u>
CONTA ÚNICA	5	949.374,99	996.958,78	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	10	10.497,52	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA	10	515.726,39	949.374,99
TOTAL		20.702.221,91	18.599.904,91	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		20.702.221,91	18.599.904,91

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://etce.fce.p.gov.br/gpp/validaDocumento.htm
 Código do documento: 514840e5d3423e9f149e77ad58a61

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

Exercício de 2021



2 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA

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

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
Assessoria - https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5148840e-5dc3-423c-9f44-9e77ced59a61

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	5.704,76	0,00	5.704,76
1 TESOURO	7.647.468,05	0,00	7.647.468,05	8.377.242,73	0,00	8.377.242,73
300 SAÚDE	7.647.468,05		7.647.468,05	8.377.242,73		8.377.242,73
TOTAL	7.647.468,05	0,00	7.647.468,05	8.382.947,49	0,00	8.382.947,49



Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 514840e-5dc3-423c-9f44-9e77ced59a61



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2021;



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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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



Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.647.468,05	8.382.947,49
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	5.704,76
<u>VINCULADO</u>	2	7.647.468,05	8.377.242,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.191.553,38	7.479.952,34
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.191.553,38</u>	<u>7.479.952,34</u>
REPASSE RECEBIDO	3	10.191.553,38	7.479.952,34
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	3	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O3 RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.913.825,49	1.740.046,30
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>767.457,60</u>	<u>4.000,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	767.457,60	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	4	0,00	4.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>1.136.882,94</u>	<u>1.736.046,30</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	490.042,91	764.299,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	111.109,58	328.255,29
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	4	124,10	0,00
ISS	4	4.493,77	19.070,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	3.162,00	13.603,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	21.305,42	31.139,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	441,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	481.801,16	555.431,67
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	24.403,00	24.246,88
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.484,95</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	9.484,95	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		949.374,99	996.958,78
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>949.374,99</u>	<u>996.958,78</u>
CONTA ÚNICA	5	949.374,99	996.958,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	5	0,00	0,00
TOTAL		20.702.221,91	18.599.904,91

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 7.647.468,05, dividida em ¹receita ordinária líquida no valor de R\$ 0,00 e ²recursos vinculados de R\$ 7.647.468,05 sendo (54.125,47 de Recurso Próprio vinculado a saúde com a fonte STN 1.211 e 7.593.342,58 de Recursos Federais, Estaduais e Convênios).

Nota 03 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 10.191.553,38.

Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.913.825,49, sendo R\$ 1.136.882,94, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 767.457,60, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 9.484,95 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em



31/12/2020 foi de R\$ 949.374,99.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		18.061.448,15	16.020.908,74
<u>ORDINÁRIO</u>	6	0,00	<u>6.028.364,09</u>
ORDINÁRIO		0,00	6.028.364,09
<u>VINCULADO</u>		<u>18.061.448,15</u>	<u>9.992.544,65</u>
VINCULADO	7	18.061.448,15	9.992.544,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.114.549,85	1.629.621,18
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>725.636,08</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	50.400,00
RP PROCESSADO PAGO	9	0,00	675.236,08
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>2.103.372,99</u>	<u>894.371,47</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	1.500.031,73	8.907,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	107.595,30	139,72
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	9	102,20	0,00
ISS	9	4.221,02	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	2.898,50	2.830,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	20.818,21	28.590,41
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	445.350,03	828.668,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	22.356,00	25.234,78
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>11.176,86</u>	<u>9.613,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	11.176,86	9.613,63
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		526.223,91	949.374,99
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>526.223,91</u>	<u>949.374,99</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	10	10.497,52	0,00
CONTA ÚNICA	10	515.726,39	949.374,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		20.702.221,91	18.599.904,91

Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 18.061.448,15, dividido entre ⁶despesa ordinária de R\$ 0,00 e ⁷despesas vinculadas de R\$ 18.061.448,15 sendo (9.297.100,29 de Recurso Próprio vinculado a saúde com a fonte STN 1.211 e 8.764.347,86 de Recursos Federais, Estaduais e Convênios).

Nota 08 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.114.549,85, sendo R\$ 2.103.372,99, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 11.176,86 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2021 foi de R\$ 515.726,39, além de R\$ 10.497,52 em investimentos e aplicações.



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

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 TESOIRO	7.647.468,05	0,00	7.647.468,05
300 SAÚDE	7.647.468,05		7.647.468,05
TOTAL	7.647.468,05	0,00	7.647.468,05

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 7.647.468,05, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 7.647.468,05.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Luiz Antônio Neves Mendes de Lima
Secretário

Ana Paula Monteiro
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4