



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	142.916.000,00	130.470.349,57	106.979.271,52	106.979.271,52	106.568.143,18	23.491.078,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	73.488.000,00	78.499.928,39	68.374.322,77	68.374.322,77	68.374.322,77	10.125.605,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	150.000,00	3.642.434,33	3.266.559,38	3.266.559,38	3.266.559,38	375.874,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.278.000,00	48.327.986,85	35.338.389,37	35.338.389,37	34.927.261,03	12.989.597,48
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	28.325.000,00	28.914.370,03	22.383.531,78	22.383.531,78	21.692.322,30	6.530.838,25
INVESTIMENTOS	17.625.000,00	14.297.869,00	9.884.235,88	9.884.235,88	9.193.026,40	4.413.335,12
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.700.000,00	14.616.501,03	12.499.295,90	12.499.295,90	12.499.295,90	2.117.005,13
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>173.841.000,00</b>	<b>159.384.719,60</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>128.260.465,48</b>	<b>30.021.141,30</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>173.841.000,00</b>	<b>159.384.719,60</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>128.260.465,48</b>	<b>30.021.141,30</b>
SUPERÁVIT (XIV)			48.058.117,66			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>173.841.000,00</b>	<b>159.384.719,60</b>	<b>177.420.920,96</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>128.260.465,48</b>	<b>30.021.141,30</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.465.664,45	3.505.080,81	2.590.472,60	436.212,16	4.944.060,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	459.754,87	212.285,48	212.285,48	53.651,38	406.103,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.005.909,58	3.292.795,33	2.378.187,12	382.560,78	4.537.957,01
DESPESAS DE CAPITAL	161.615,22	2.086.861,57	96.311,97	219.445,77	1.932.719,05
INVESTIMENTOS	161.615,22	2.086.861,57	96.311,97	219.445,77	1.932.719,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.627.279,67</b>	<b>5.591.942,38</b>	<b>2.686.784,57</b>	<b>655.657,93</b>	<b>6.876.779,55</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**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 124-4 "Município".

**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 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.832, de 08 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

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

Joselito Gomes da Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-4add-bc1b71de5ec9

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 34.349.079,04, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 159.384.719,60, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 129.362.803,30, liquidado: R\$ 129.362.803,30 e pago: R\$ 128.260.465,48. A economia orçamentária foi de R\$ 30.021.916,30. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 48.058.117,66. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 177.420.920,96) e as despesas totais empenhadas (R\$ 129.362.803,30).

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

Não houve registros.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 4.627.279,67, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 5.591.942,38. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 2.686.784,57. Além disso, foram cancelados: R\$ 655.657,93, restando de saldo o valor de R\$ 6.876.779,55.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

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

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	4.819.000,00	9.563.934,33	8.127.643,31	8.127.643,31	8.127.643,31	1.436.291,02
Despesas de Capital	7.200.000,00	11.220.628,75	9.117.118,58	9.117.118,58	9.117.118,58	2.103.510,17
<b>TOTAL</b>	<b>12.019.000,00</b>	<b>20.784.563,28</b>	<b>17.244.761,89</b>	<b>17.244.761,89</b>	<b>17.244.761,89</b>	<b>3.539.801,19</b>

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

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	173.841.000,00	102.542.301,52	72.520.385,22	72.520.385,22	71.418.047,40	30.021.916,30
Suplementar	-	56.842.418,08	56.842.418,08	56.842.418,08	56.842.418,08	-
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>173.841.000,00</b>	<b>159.384.719,60</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>129.362.803,30</b>	<b>128.260.465,48</b>	<b>30.021.916,30</b>

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2020.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

**Recursos Próprios:**

R\$ 10.637.844,19

**Recursos Vinculados:**

R\$ 6.141.668,23

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 16.779.512,42. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GRAVATÁ, 25/03/2021

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 3bd4eecc-2e98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	27.126.000,00	27.126.000,00	29.032.142,04	1.906.142,04
RECEITA PATRIMONIAL	274.000,00	274.000,00	84.033,21	-189.966,79
Valores Mobiliários	274.000,00	274.000,00	84.033,21	-189.966,79
TRANSFERENCIAS CORRENTES	26.833.000,00	26.833.000,00	28.905.704,66	2.072.704,66
Transferências da União e de suas Entidades	26.833.000,00	26.833.000,00	24.625.953,71	-2.207.946,29
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	4.279.750,95	4.279.750,95
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.000,00	19.000,00	42.404,17	23.404,17
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	19.000,00	19.000,00	42.196,00	23.196,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	208,17	208,17
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.500.000,00	2.500.000,00	848.091,80	-1.651.908,20
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.500.000,00	2.500.000,00	848.091,80	-1.651.908,20
Transferências da União e suas Entidades	2.500.000,00	2.500.000,00	688.091,80	-1.811.908,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>29.880.233,84</b>	<b>254.233,84</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>29.880.233,84</b>	<b>254.233,84</b>
DÉFICIT (VI)			24.476.359,63	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>29.626.000,00</b>	<b>54.356.593,47</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



Documentação Assinada em Valéria do Socorro Celestino  
Acesse em: <https://www.transparencia.mec.gov.br/assinatura>  
Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	46.388.000,00	59.811.560,40	52.432.152,06	52.432.152,06	50.903.543,62	7.379.408,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.456.000,00	40.080.179,17	37.136.208,50	37.136.208,50	36.536.099,47	2.943.970,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	11.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.921.000,00	19.730.381,23	15.295.943,56	15.295.943,56	14.367.444,15	4.434.437,67
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.289.000,00	2.809.000,00	1.924.441,41	1.924.441,41	1.707.192,83	884.558,59
INVESTIMENTOS	2.271.000,00	2.791.000,00	1.922.452,00	1.922.452,00	1.705.203,42	868.448,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	18.000,00	18.000,00	1.989,41	1.989,41	1.989,41	16.010,59
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>48.677.000,00</b>	<b>62.620.560,40</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>52.610.736,45</b>	<b>8.263.666,93</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>48.677.000,00</b>	<b>62.620.560,40</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>52.610.736,45</b>	<b>8.263.666,93</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>48.677.000,00</b>	<b>62.620.560,40</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>52.610.736,45</b>	<b>8.263.666,93</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.198.273,27	3.208.354,26	1.979.153,07	2.583.848,66	8.843.625,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.789.722,49	1.467.543,83	1.412.286,44	1.241.109,84	5.603.870,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.408.550,78	1.740.810,43	566.866,63	1.342.738,82	3.239.755,76
DESPESAS DE CAPITAL	486.292,62	315.259,58	117.726,50	0,00	683.825,70
INVESTIMENTOS	486.292,62	315.259,58	117.726,50	0,00	683.825,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.684.565,89</b>	<b>3.523.613,84</b>	<b>2.096.879,57</b>	<b>2.583.848,66</b>	<b>9.527.451,50</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

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

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

José Edson de Sousa, cargo: secretário. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 254.233,84, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 29.626.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 29.880.233,84).

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 62.620.560,40, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 54.356.593,47, liquidado: R\$ 54.356.593,47 e pago: R\$ 52.610.736,45. A economia orçamentária foi de R\$ 8.263.966,93. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Essa entidade teve um déficit no total de: R\$ 24.476.359,63. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 29.880.233,84) e as despesas totais empenhadas (R\$ 54.356.593,47).

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 10.684.565,89, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 3.523.613,84. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 2.096.879,57. Além disso, foram cancelados: R\$ 2.583.848,66, restando de saldo o valor de R\$ 9.527.451,50.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

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

JOSE EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: https://steec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo\_documento=3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	1.140.000,00	1.656.000,00	1.350.143,82	1.350.143,82	1.141.924,83	305.856,18
Despesas de Capital	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.666.000,00</b>	<b>1.350.143,82</b>	<b>1.350.143,82</b>	<b>1.141.924,83</b>	<b>315.856,18</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	48.677.000,00	27.282.153,64	19.018.186,71	19.018.186,71	17.272.329,69	8.263.966,93
Suplementar	-	35.338.406,76	35.338.406,76	35.338.406,76	35.338.406,76	-
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>48.677.000,00</b>	<b>62.620.560,40</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>54.356.593,47</b>	<b>52.610.736,45</b>	<b>8.263.966,93</b>

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2020.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

Recursos Próprios:	Recursos Vinculados:
R\$ 3.382,07	R\$ 3.829.499,38

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 3.832.881,45. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GRAVATÁ, 25/03/2022

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-4add-bc1b71de5ec9

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.671.000,00	3.671.000,00	1.268.127,90	-2.402.872,10
RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	50.000,00	36.224,89	-13.775,11
Valores Mobiliários	50.000,00	50.000,00	36.224,89	-13.775,11
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.621.000,00	3.621.000,00	1.231.903,01	-2.389.096,99
Transferências da União e de suas Entidades	3.489.000,00	3.489.000,00	1.023.903,01	-2.465.096,99
Transferências do Estado e de suas Entidades	132.000,00	132.000,00	208.000,00	76.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>1.268.127,90</b>	<b>-2.402.872,10</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>1.268.127,90</b>	<b>-2.402.872,10</b>
DÉFICIT (VI)			2.400.150,98	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>3.671.000,00</b>	<b>3.668.278,88</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

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

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6



Documento Assinado em 31/12/2021 por VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: <https://brasil.gov.br/documentos/3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	7.390.000,00	7.188.170,10	3.617.042,74	3.617.042,74	3.589.075,20	3.571.427,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.146.000,00	3.151.000,00	2.197.038,15	2.197.038,15	2.173.020,61	953.961,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.244.000,00	4.037.170,10	1.420.004,59	1.420.004,59	1.416.054,59	2.617.965,51
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	433.000,00	288.549,90	51.236,14	51.236,14	51.236,14	237.763,86
INVESTIMENTOS	433.000,00	288.549,90	51.236,14	51.236,14	51.236,14	237.763,86
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>7.823.000,00</b>	<b>7.476.720,00</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.640.311,34</b>	<b>3.808.448,62</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>7.823.000,00</b>	<b>7.476.720,00</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.640.311,34</b>	<b>3.808.448,62</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>7.823.000,00</b>	<b>7.476.720,00</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.640.311,34</b>	<b>3.808.448,62</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	46.559,44	46.559,44	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	33.621,44	33.621,44	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	12.938,00	12.938,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>46.559,44</b>	<b>46.559,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**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 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

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

Este fundo possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

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

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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

**Nota 1 – Total das Receitas:**

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 2.402.872,10, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 3.671.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 1.268.127,90).

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 7.476.720,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 3.668.278,88, liquidado: R\$ 3.668.278,88 e pago: R\$ 3.640.311,34. A economia orçamentária foi de R\$ 3.808.441,12. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Essa entidade teve um déficit no total de: R\$ 2.400.150,98. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 1.268.127,90) e as despesas totais empenhadas R\$ 3.668.278,88).

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 46.559,44. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 46.559,44. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

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

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Despesas Correntes	30.000,00	29.000,00	14.987,70	14.987,70	14.987,70	14.012,30
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>30.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>14.987,70</b>	<b>14.987,70</b>	<b>14.987,70</b>	<b>14.012,30</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	7.823.000,00	6.205.175,00	2.396.733,88	2.396.733,88	2.368.766,34	3.808.441,12
<b>Suplementar</b>	-	1.271.545,00	1.271.545,00	1.271.545,00	1.271.545,00	-
<b>Especial</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Extraordinário</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7.823.000,00</b>	<b>7.476.720,00</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.668.278,88</b>	<b>3.640.311,34</b>	<b>3.808.441,12</b>

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2020.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 712,10	R\$ 1.709.505,95

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 1.710.218,05. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

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

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GRAVATÁ, 25/03/2022

---

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

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	33.000,00	33.000,00	522.050,25	489.050,25
RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	1.413,67	-586,33
Valores Mobiliários	2.000,00	2.000,00	1.413,67	-586,33
TRANSFERENCIAS CORRENTES	30.000,00	30.000,00	520.636,58	490.636,58
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	489.031,36	489.031,36
Transferências de pessoas físicas	30.000,00	30.000,00	31.605,22	1.605,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>522.050,25</b>	<b>489.050,25</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>522.050,25</b>	<b>489.050,25</b>
DÉFICIT (VI)			624.069,06	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>1.146.119,31</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado em 31/12/2021 por VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: https://brasil.ssign.com.br/validar/3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

**FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.220.000,00	1.487.000,00	1.141.036,01	1.141.036,01	1.131.315,91	345.664,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	680.000,00	733.200,00	574.431,50	574.431,50	566.962,58	158.768,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	540.000,00	753.800,00	566.604,51	566.604,51	564.353,33	187.195,49
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	45.000,00	37.000,00	5.083,30	5.083,30	5.083,30	31.916,70
INVESTIMENTOS	45.000,00	37.000,00	5.083,30	5.083,30	5.083,30	31.916,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.524.000,00</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.136.399,21</b>	<b>377.880,69</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.524.000,00</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.136.399,21</b>	<b>377.880,69</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.524.000,00</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.136.399,21</b>	<b>377.880,69</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	2.845,11	10.997,96	8.273,67	1.777,78	3.791,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.845,11	8.211,00	8.211,00	1.777,78	1.067,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.786,96	62,67	0,00	2.724,29
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.845,11</b>	<b>10.997,96</b>	<b>8.273,67</b>	<b>1.777,78</b>	<b>3.791,62</b>

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
 GESTORA  
 378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

##### 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 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 da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “ Atividades de Associações de Defesa de Direitos Sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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:

Velúzia Rodrigues do Nascimento, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

##### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

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

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

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

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

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

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

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

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

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

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

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

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

#### **Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

#### Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 489.050,25, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 33.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 522.050,25).

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 1.524.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 1.146.119,31, liquidado: R\$ 1.146.119,31 e pago: R\$ 1.136.399,21. A economia orçamentária foi de R\$ 377.880,69. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Essa entidade teve um déficit no total de: R\$ 624.069,06. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 522.050,25) e as despesas totais empenhadas (R\$ 1.146.119,31).

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 2.845,11, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 10.997,96. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 8.273,67. Além disso, foram cancelados: R\$ 1.777,78, restando de saldo o valor de R\$ 3.791,62.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

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

**FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: https://steecf.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-aadd-bc1b71de5ec9

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Despesas de Capital	.....	.....	.....	.....	.....	.....
<b>TOTAL</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	1.265.000,00	988.300,00	610.419,31	610.419,31	600.699,21	377.880,69
Suplementar	-	535.700,00	535.700,00	535.700,00	535.700,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.524.000,00</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.146.119,31</b>	<b>1.136.399,21</b>	<b>377.880,69</b>

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2020.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

**Recursos Próprios:**

R\$ 8.414,18

**Recursos Vinculados:**

R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 8.414,18. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Gravatá, 23 de março de 2022.

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3bd4eecc-2c98-46c6-4add-bc1b71de5ec9