

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 6

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		177.420.920,96	168.308.952,94	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		129.362.803,30	119.202.673,00
<u>ORDINÁRIO</u>	1	<u>131.000.009,78</u>	<u>116.150.742,13</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	5	<u>78.096.626,72</u>	<u>67.863.227,29</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>46.420.911,18</u>	<u>52.158.210,81</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>51.266.176,58</u>	<u>51.339.445,71</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	46.420.911,18	39.420.468,08	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	51.239.123,55	40.835.622,06
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	0,00	12.737.742,73	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	27.053,03	10.503.823,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	219.001,70	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		35.305.821,75	39.815.304,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>219.001,70</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	0,00	219.001,70	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>33.843.331,31</u>	<u>28.965.483,60</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O2 RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	6	33.843.331,31	28.965.483,60
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O2 RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>1.462.490,44</u>	<u>10.849.820,40</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.030.742,52	18.353.801,59	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	6	1.462.490,44	10.849.820,40
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.102.337,82</u>	<u>5.591.942,38</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		16.024.298,36	22.637.523,11
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.102.337,82	5.591.942,38	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.686.784,57</u>	<u>10.323.280,92</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>12.922.205,23</u>	<u>12.761.859,21</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.686.784,57	10.323.280,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	2.357.693,66	2.751.549,20	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>13.331.314,32</u>	<u>12.314.242,19</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	33.226,35	39.078,05	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	2.647.946,22	1.860.293,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	105.130,02	94.551,09	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	33.226,35	39.078,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.868.414,05	1.773.243,31	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	119.123,03	100.887,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	3.937.304,21	4.214.745,85	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.979.577,52	1.653.481,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	104.827,30	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	3.937.304,27	4.457.420,29
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	4.515.609,64	3.888.691,71	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	98.527,29	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>6.199,47</u>	<u>0,00</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	4.515.609,64	4.203.081,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	6.199,47	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>6.199,47</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		16.779.512,42	11.553.256,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	6.199,47	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>16.779.512,42</u>	<u>11.553.256,39</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		27.538.252,49	16.779.512,42
CONTA ÚNICA	4	16.779.512,42	11.553.256,39	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>27.538.252,49</u>	<u>16.779.512,42</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA	8	27.538.252,49	16.779.512,42
TOTAL		208.231.175,90	198.435.012,62	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		208.231.175,90	198.435.012,62

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
 Código do documento: 76f5f912-5ae1-4e31-9a2b-2364142070fb

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA



2 of 6

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76ff5912-5ae1-4e31-9a2b-236442070f1b

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

JOSELITO GOMES DA SILVA
PREFEITO
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA
CRC N° 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Gravata

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Endereço da entidade:

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

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Gravata -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76f1f5912-5ae1-4e31-9a2b-236442070f1b

NOTA EXPLICATIVA

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

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 177.420.920,96, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ -17.465.971,93), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Não houve registros.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.102.337,82), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 12.922.205,23) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 6.199,47), o que totaliza R\$ 14.030.742,52.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 16.779.512,42.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 129.362.803,30.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 35.305.821,75, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 8.063.883,28 à Câmara Municipal
- R\$ 22.674.206,89 ao Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 2.333.615,57 ao Fundo Municipal de Assistência Social
- R\$ 771.625,57 ao FUNDECA;
- R\$ 1.462.490,44 ao IPSEG Financeiro

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.686.784,57), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 13.331.314,22) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 6.199,47), totalizando R\$ 16.024.298,36.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 27.538.252,49.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 16.779.512,42) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 27.538.252,49), houve uma variação positiva de R\$ 10.758.740,07.

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:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	-10.979.484,64
ITR (2)	-19.314,07
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	-5.173.439,75
IPI (5)	-19.493,28
IPVA (6)	-1.274.240,19
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	-17.465.971,93

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

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

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

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

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



9

NOTA EXPLICATIVA

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

GRAVATÁ, 25/03/2022

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
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76ff5912-5ae1-4e31-9a2b-236442070f1b

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

Exercício de 2021



1 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		29.880.233,84	24.545.624,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		54.356.593,47	45.433.863,82
ORDINÁRIO	1	46.673,52	2.207,42	ORDINÁRIO	5	21.905.178,59	15.415.016,19
VINCULADO		29.833.560,32	24.543.416,87	VINCULADO		32.451.414,88	30.018.847,63
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	29.833.560,32	24.543.416,87	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	32.451.414,88	30.018.847,63
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		22.674.206,89	16.809.110,76	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		22.674.206,89	16.809.110,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	22.674.206,89	16.809.110,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.023.244,19	8.157.781,43
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.497.890,76	7.723.387,78	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.096.879,57	3.348.982,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.745.857,02	3.523.613,84	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	1.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.745.857,02	3.523.613,84	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.096.879,57	3.347.482,96
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	5.682.731,16	4.064.780,49	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	4.857.062,04	4.673.805,02
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.370.055,44	935.430,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.176.085,21	1.027.095,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.056.154,09	1.389.883,63	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7	0,00	0,89
ISS	3	74.391,39	76.809,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	1.727.592,61	1.689.246,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	2.511,02	86,00	ISS	7	38.238,05	94.553,67
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	18.194,16	24.108,80	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	10,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	54.418,55	49.531,66	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	18.194,16	24.108,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	930.392,02	750.048,55	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	50.220,73	58.907,07
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	66.966,30	48.355,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	856.777,28	809.160,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.109.648,19	790.526,89	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	60.458,30	52.280,54
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		69.302,58	134.993,45	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	929.495,70	918.440,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	32.438,57	32.196,42	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		69.302,58	134.993,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	36.864,01	102.797,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	32.438,57	32.196,42
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.332.881,45	8.346.403,87	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	36.864,01	102.797,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.832.881,45	8.346.403,87	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.505.375,28	3.832.881,45
CONTA ÚNICA	4	3.832.881,45	8.346.403,87	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.505.375,28	3.832.881,45
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	2.505.375,28	3.832.881,45
TOTAL		63.885.212,94	57.424.526,70	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		63.885.212,94	57.424.526,70

JOSÉ EDSON DE SOUSA
 GESTOR
 146.842.844-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO

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

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

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

JOSÉ EDSON DE SOUSA
GESTOR
146.842.844-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 76ff5912-5ae1-4e31-9a2b-236442070f1b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

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 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) do Fundo:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 29.880.233,84, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 22.674.206,89, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 22.674.206,89 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.745.857,02), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.682.731,16) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 69.302,58), o que totaliza R\$ 7.497.890,76.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.832.881,45.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 54.356.593,47.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.096.879,57), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 4.857.062,04) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 69.302,58), totalizando R\$ 7.023.244,19.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 2.505.375,28.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 3.832.881,45) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 2.505.375,28), houve uma variação negativa de R\$ 1.327.506,17.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC N° 016692/O-6

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

3. 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

4. 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

5. Adequação ao PIPCP:

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

GRAVATÁ, 25/03/2022

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

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



ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.268.127,90	2.608.870,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		3.668.278,88	5.056.880,88
ORDINÁRIO	1	1.163,68	103,59	ORDINÁRIO	5	2.325.132,62	2.430.950,56
VINCULADO		1.266.964,22	2.608.766,67	VINCULADO		1.343.146,26	2.625.930,32
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.266.964,22	2.608.766,67	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.343.146,26	2.625.930,32
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.333.615,57	2.911.284,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.333.615,57	2.911.284,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	2.333.615,57	2.911.284,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		290.055,04	681.182,61
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		278.368,88	377.165,61	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		46.559,44	333.176,87
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		27.967,54	46.559,44	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	1.508,30
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	27.967,54	46.559,44	RP PROCESSADOS PAGOS	7	46.559,44	331.668,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	237.400,99	311.391,76	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	230.495,25	328.791,34
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	168.866,05	210.542,43	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	163.677,13	219.646,94
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	37.035,03	38.014,15	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	35.318,01	46.309,22
ISS	3	0,00	18.078,50	ISS	7	0,00	18.078,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	2.214,41	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	2.214,41
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.011,70	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.011,70	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	18.831,11	27.714,21	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	18.831,31	27.714,21
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	11.657,10	14.828,06	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	11.657,10	14.828,06
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.000,35	19.214,41	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.000,35	19.214,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	13.000,35	19.214,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	13.000,35	19.214,41
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.710.218,05	1.550.961,27	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.631.996,48	1.710.218,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.710.218,05	1.550.961,27	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.631.996,48	1.710.218,05
CONTA ÚNICA	4	1.710.218,05	1.550.961,27	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	1.631.996,48	1.710.218,05
TOTAL		5.590.330,40	7.448.281,55	TOTAL		5.590.330,40	7.448.281,55

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etec.fce.fep.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=76f5912-5e1-4431-927b-234442070f0b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço da entidade:

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

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 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 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) do Fundo:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

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

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.268.127,90, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 2.333.615,57, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 2.333.615,57 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 27.967,54), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 237.400,99) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 13.000,35), o que totaliza R\$ 278.368,88.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.710.218,05.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.668.278,88.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 46.559,44), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 230.495,25) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 13.000,35), totalizando R\$ 290.055,44.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 1.631.996,48.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 1.710.218,05) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 1.631.996,48), houve uma variação negativa de R\$ 78.221,57.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76ff5912-5ae1-4e31-9a2b-236442070ffb

NOTA EXPLICATIVA

GRAVATÁ, 25/03/2021

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 7

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		522.050,25	304.041,76	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.146.119,31	1.317.329,52
ORDINÁRIO	1	522.050,25	304.041,76	ORDINÁRIO	5	1.146.119,31	1.317.329,52
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		771.625,57	971.528,83	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		771.625,57	971.528,83	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	771.625,57	971.528,83	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O2 RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O2 RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		89.222,19	173.207,47
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		76.026,53	79.542,73	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		8.273,67	79.246,67
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		9.720,10	10.997,96	RP PROCESSADOS PAGOS	7	8.273,67	79.246,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	9.720,10	10.997,96	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	78.810,56	93.767,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	64.168,47	68.351,91	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	61.892,71	52.093,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	47.250,62	48.580,23	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	16.917,85	39.751,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	16.917,85	19.771,68	ISS	7	0,00	1.891,08
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.137,96	192,86	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	7	0,00	31,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	2.137,96	192,86	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.137,96	192,86
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.414,18	143.837,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	2.137,96	192,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.414,18	143.837,85	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		142.775,03	8.414,18
CONTA ÚNICA	4	8.414,18	143.837,85	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		142.775,03	8.414,18
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA	8	0,00	0,00
TOTAL		1.378.116,53	1.498.951,17	CONTA ÚNICA	8	142.775,03	8.414,18
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		1.378.116,53	1.498.951,17

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO
 GESTORA
 378.342.664-20

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=76f5012-5ae1-4e31-9a2b-236442070f0b

FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

NOTA EXPLICATIVA

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 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) do Fundo:

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

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

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 522.050,25, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 771.625,57, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 771.625,57 da Prefeitura de Gravatá.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 9.720,10), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 64.168,47) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 2.137,96), o que totaliza R\$ 76.026,53.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 8.414,18.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 1.146.119,31.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 8.273,67), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 78.810,56) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 2.137,96), totalizando R\$ 89.222,19.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 142.775,03.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 8.414,18) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 142.775,03), houve uma variação positiva de R\$ 134.360,85.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

3. 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

4. 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

1. Adequação ao PIPCP:

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

Gravatá, 23 de março de 2022.

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO

GESTORA

378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6