

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		231.371.105,41	211.323.108,97	DESPA ORÇAMENTÁRIA		191.169.297,40	157.967.683,31
ORDINÁRIO	1	172.817.270,66	155.901.181,74	ORDINÁRIO	5	103.823.658,97	76.862.551,06
VINCULADO	1	58.553.834,75	55.421.927,23	VINCULADO	5	87.345.638,43	81.105.132,25
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	55.125.291,14	52.179.942,53	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	83.876.556,95	78.285.738,54
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	3.428.543,61	3.241.984,70	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	3.469.081,48	2.819.393,71
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	96.636,58	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		60.615.056,29	54.325.271,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	96.636,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	0,00	96.636,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	60.615.056,29	49.370.590,64
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	60.615.056,29	49.370.590,64
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	4.954.680,37
				RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	6	0,00	4.954.680,37
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		23.541.397,88	19.143.367,68	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		24.674.413,55	17.486.436,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	1.529.336,13	2.552.921,97	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	7	2.875.153,92	1.410.246,15
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.529.336,13	2.552.921,97	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.875.153,92	1.410.246,15
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	22.012.061,75	16.590.445,71	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	21.799.259,63	16.076.190,81
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	7.401.059,59	5.742.517,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	4.941.031,10	3.710.778,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	4.993.091,52	3.908.187,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	827.439,48	320.796,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	205.348,97	147.733,04	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	208.787,85	154.999,24
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	2.569.954,25	2.140.321,83	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	2.731.530,19	1.820.512,69
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	269.621,69	211.126,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	5.446.900,44	4.099.069,16
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	5.759.035,00	4.106.272,15	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	242.510,98	227.516,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	813.950,73	334.286,38	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	7.401.059,59	5.742.517,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		28.321.974,44	27.538.252,49	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.775.710,49	28.321.974,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	28.321.974,44	27.538.252,49	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	6.775.710,49	28.321.974,44
CONTA ÚNICA	4	28.321.974,44	27.538.252,49	CONTA ÚNICA	8	6.775.710,49	28.321.974,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		283.234.477,73	258.101.365,72				

JOSELITO GOMES DA SILVA
 PREFEITO
 269.890.854-87

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc/seam Código do documento: 6996cdd4-9a88-4865-be3d-69dd08852c18

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		283.234.477,73	258.101.365,72

JOSELITO GOMES DA SILVA
PREFEITO
269.890.854-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Assesment: https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 69996dd4-9af8-4865-be3d-69dc08852c18

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Gravatá

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Domicílio do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Gravatá-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 Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

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

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Joselito Gomes da Silva

Cargo: Prefeito

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 231.371.105,41, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ -20.982.828,54), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Não houve registros.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.529.336,13), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 22.012.061,75) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 23.541.397,88.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 28.321.974,44.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 191.169.297,40.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Estas transferências totalizaram R\$ 60.615.056,29, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 12.147.591,48 à Câmara Municipal
- R\$ 44.994.364,81 ao Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 2.148.500,00 ao Fundo Municipal de Assistência Social

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

-R\$ 1.324.500,00 ao FUNDECA
-R\$ 100,00 ao Fundo Municipal do Idoso

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 2.875.153,92), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 21.799.259,63) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 24.674.413,55.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 6.775.710,49.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 (R\$ 28.321.974,44) com o valor disponível em 31/12/2023 (\$ 6.775.710,49), houve uma variação negativa de R\$ 21.546.263,95.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	-14.058.824,75
ITR (2)	-13.043,20
ICMS (3)	-4.686.899,75
IPI (4)	-15.886,45
IPVA (5)	-2.076.417,71
AUXÍLIO FINANCEIRO – OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS (6)	-2.761,39
COMPENSAÇÃO ART. 3º LC 194/2022 (7)	-128.995,29
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7):	-20.982.828,54

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 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: 69996dd4-9af8-4865-be3d-69dc08852c18

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		29.715.836,98	32.747.638,86	DESPA ORÇAMENTÁRIA		75.965.200,20	69.871.242,35
<u>VINCULADO</u>	1	<u>29.715.836,98</u>	<u>32.747.638,86</u>	<u>VINCULADO</u>	5	<u>75.965.200,20</u>	<u>69.871.242,35</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	10.270,69	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	75.965.200,20	69.871.242,35
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	29.705.566,29	32.747.638,86				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		44.994.364,81	35.768.102,77	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>44.994.364,81</u>	<u>35.768.102,77</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	44.994.364,81	35.768.102,77	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</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 APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		11.983.340,58	8.441.772,89	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		10.696.776,82	7.133.469,15
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	3	<u>4.119.657,93</u>	<u>2.696.471,59</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	7	<u>2.084.709,00</u>	<u>1.734.308,28</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	4.119.657,93	2.696.471,59	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.084.709,00	1.734.308,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>7.665.787,00</u>	<u>5.638.428,63</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>8.414.172,17</u>	<u>5.292.288,20</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.575.097,79	1.388.102,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.925.574,82	815.464,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.764.921,32	889.174,37	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	3.157.990,66	724.071,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.688.836,59	1.002.230,97	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	0,00	148.807,68
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	0,00	148.807,68	ISS	7	181.690,97	951.659,99
ISS	3	129.038,74	969.936,57	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	38.698,33	24.375,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	34.288,89	28.784,75	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	104.835,60	78.154,78
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	107.360,47	81.274,25	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.118.958,96	993.005,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	191.223,30	125.636,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	201.429,21	116.777,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.174.775,45	1.004.480,86	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	1.684.993,62	1.439.971,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	244,45	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	7	<u>197.895,65</u>	<u>106.872,67</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	3	<u>197.895,65</u>	<u>106.872,67</u>	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>	7	<u>46.482,46</u>	<u>33.893,85</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	46.482,46	33.893,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	151.413,19	72.978,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	151.413,19	72.978,82				
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.489.743,65	2.458.178,30
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	8	<u>2.489.743,65</u>	<u>2.458.178,30</u>
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	0,00	0,00

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA
 SECRETARIO MUNICIPAL
 063.824.784-58

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento.do?codigo_documento=69906dd4-9a8-4865-be3d-69d08852c18

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.458.178,30	2.505.375,28	CONTA ÚNICA	8	2.489.743,65	2.458.178,30
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	4	<u>2.458.178,30</u>	<u>2.505.375,28</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	4	2.458.178,30	2.505.375,28				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		89.151.720,67	79.462.889,80
TOTAL		89.151.720,67	79.462.889,80				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etec.ce.pe.gov.br/ppp/validaDoc:seam Código do documento: 69996dd4-9af8-4865-be3d-69dc08852c18

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA
 SECRETARIO MUNICIPAL
 063.824.784-58

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este fundo possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Anderson Bruno de Oliveira

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Secretário

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC nº 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

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

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA
SECRETARIO MUNICIPAL
063.824.784-58

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 29.715.836,98.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 44.994.364,81, sendo esse montante recebido da prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 4.119.657,93), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 7.665.787,00) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 197.895,65), o que totaliza R\$ 11.983.340,58.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.458.178,30.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 75.965.200,20.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 2.084.709,00), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 8.414.172,17) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 197.895,65), totalizando R\$ 10.696.776,82.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 2.489.743,65.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 (R\$ 2.458.178,30) com o valor disponível em 31/12/2023 (R\$ 2.489.743,65), houve uma variação positiva de R\$ 31.565,35.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.840.829,91	1.864.450,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		5.996.515,42	4.324.614,06
<u>ORDINÁRIO</u>	1	10.884,34	9.033,17	<u>ORDINÁRIO</u>	5	2.692.199,81	2.429.210,37
<u>VINCULADO</u>	1	2.829.945,57	1.855.416,88	<u>VINCULADO</u>	5	3.304.315,61	1.895.403,69
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	2.528.836,58	1.855.416,88	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	3.304.315,61	1.895.403,69
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	301.108,99	0,00				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.148.500,00	2.444.871,11	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		2.000,00	2.136,58
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	2.148.500,00	2.444.871,11	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	2.148.500,00	2.444.871,11	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	2.000,00	2.136,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	2.000,00	2.136,58
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		641.478,62	129.403,39	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		183.766,82	142.515,56
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	3	460.423,34	17.290,36	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	7	17.290,36	27.017,54
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	460.423,34	17.290,36	RP PROCESSADOS PAGOS	7	17.290,36	27.017,54
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	181.055,28	96.164,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	166.476,46	99.548,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	127.960,82	86.475,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	113.382,00	87.142,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	16.441,12	6.065,12	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	16.441,12	7.651,20
ISS	3	1.991,89	150,00	ISS	7	1.991,89	150,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.044,00	1.617,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	31.989,53	11,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.627,92	1.845,51	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.044,00	1.617,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	31.989,53	11,21	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.627,92	2.976,71
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	3	0,00	15.949,03	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	7	0,00	15.949,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	0,00	15.949,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	0,00	15.949,03
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.601.454,83	1.631.996,48	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.049.981,12	1.601.454,83
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	4	1.601.454,83	1.631.996,48	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	8	1.049.981,12	1.601.454,83
CONTA ÚNICA	4	1.601.454,83	1.631.996,48	CONTA ÚNICA	8	1.049.981,12	1.601.454,83
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
				TOTAL		7.232.263,36	6.070.721,03

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ppv/validaDoc.sesam Código do documento: 69906ddd-9a18-4865-bc3d-69ad08852c18

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		7.232.263,36	6.070.721,03				

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69996dd4-9af8-4865-be3d-69dc08852c18

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este fundo possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Viviane Facundes da Silva

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: secretária

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC nº 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

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

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 2.840.829,91.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.148.500,00, sendo esse montante recebido da prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 460.423,34), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 181.055,28) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 641.478,62.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.601.454,83.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 5.996.515,42.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.000,00, sendo esse montante transferido ao FUNDECA.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 17.290,36), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 166.476,46) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 183.766,82.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 1.049.981,12.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 (R\$ 1.601.454,83) com o valor disponível em 31/12/2023 (R\$ 1.049.981,12), houve uma variação negativa de R\$ 551.473,71.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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.

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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

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

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.033.278,67	977.599,84	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.332.223,73	1.113.745,21
ORDINÁRIO	1	<u>2.033.278,67</u>	<u>977.599,84</u>	ORDINÁRIO	5	<u>2.332.223,73</u>	<u>1.113.745,21</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.326.500,00	900.390,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	<u>1.326.500,00</u>	<u>900.390,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	1.326.500,00	900.390,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		165.196,60	76.245,16
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		184.184,40	77.478,43	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	7	<u>8.173,97</u>	<u>7.466,92</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	<u>13.037,16</u>	<u>8.173,97</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	<u>8.173,97</u>	<u>7.466,92</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	<u>13.037,16</u>	<u>8.173,97</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	<u>157.022,63</u>	<u>65.917,68</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	<u>171.147,24</u>	<u>66.443,90</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	<u>81.855,17</u>	<u>48.274,41</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	<u>84.571,05</u>	<u>48.447,63</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	<u>70.665,22</u>	<u>17.643,27</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	<u>82.400,05</u>	<u>17.643,27</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	<u>3.772,64</u>	<u>0,00</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	<u>403,50</u>	<u>353,00</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	<u>729,60</u>	<u>0,00</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	<u>3.772,64</u>	<u>0,00</u>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	<u>0,00</u>	<u>2.860,56</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	<u>0,00</u>	<u>2.860,56</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	<u>0,00</u>	<u>2.860,56</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	<u>0,00</u>	<u>2.860,56</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.954.795,67	908.252,93
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		908.252,93	142.775,03	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	<u>1.954.795,67</u>	<u>908.252,93</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	<u>908.252,93</u>	<u>142.775,03</u>	CONTA ÚNICA	8	<u>1.954.795,67</u>	<u>908.252,93</u>
CONTA ÚNICA	4	<u>908.252,93</u>	<u>142.775,03</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		4.452.216,00	2.098.243,30
TOTAL		4.452.216,00	2.098.243,30				

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 054.145.444-76

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=69996dd4-9a18-4865-be3d-69dd08852e18

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal do Direito da Criança e do Adolescente

CNPJ:

04.857.703/0001-91

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este fundo possui como atividade principal “atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Presidente Executivo

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC nº 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 2.033.278,67.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 1.326.500,00, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 1.324.500,00 da Prefeitura

-R\$ 2.000,00 do FMAS

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 13.037,16), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 171.147,24) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 184.184,40.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 908.252,93.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.332.223,73.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 8.173,97), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 157.022,63) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 165.196,60.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 1.954.795,67.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 (R\$ 908.252,93) com o valor disponível em 31/12/2023 (R\$ 1.954.795,67), houve uma variação positiva de R\$ 1.046.542,74.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.248.940,71	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		128.546,68	0,00
<u>ORDINÁRIO</u>	1	1.248.940,71	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>	5	128.546,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		100,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	100,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	100,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	7	0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.120.494,03	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	8	1.120.494,03	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	1.120.494,03	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
TOTAL		1.249.040,71	0,00	TOTAL		1.249.040,71	0,00

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 054.145.444-76

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento:69996ddd4-9a18-4865-be3d-69dc08852c18

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa - FMDPI

CNPJ:

43.943.621/0001-11

Endereço do órgão ou entidade:

Avenida Dantas Barreto, nº 51, bairro Prado, CEP: 55.642-110

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal do Idoso 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 do Idoso possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e de doações em geral.

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

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

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Presidente Executivo

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC nº 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.248.940,71.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 100,00, sendo esse montante recebido da prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 0,00) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 0,00.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 0,00.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 128.546,68.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 0,00) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 0,00.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 1.120.494,03.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
----------------------	----------------------

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69996dd4-9a18-4865-be3d-69dc08852c18

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2