



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Assinse em: <https://etc.tec.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: a2e80352-6503-411d-9eba-d45e2aeedd7

# ITEM – 07

Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



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

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesso em: https://epec.fce.pe.gov.br/spy/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=28032-b503-411d-9e1b-1452aeedfe7

| INGRESSOS   |      |                      |                      | DISPÊNDIOS  |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                     |      | <b>14.367.022,17</b> | <b>12.370.517,49</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                               |      | <b>25.847.205,85</b> | <b>19.762.202,50</b> |
| <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                 | 87.448,52            | <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                 | 8.606.749,66         |
| <u>TESOURO</u>  |      | 70.391,51            | 12.283.068,97        | <u>TESOURO</u>  |      | 11.533.300,50        | 11.155.452,84        |
| REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE                                |      | 70.391,51            | 0,00                 | REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE                          |      | 11.533.300,50        | 0,00                 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                     |      | 0,00                 | 12.283.068,97        | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                  |      | 0,00                 | 161.664,02           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>          |      | 60.554,23            | 0,00                 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                               |      | 0,00                 | 10.993.788,87        |
| TRANSF. DE REC. DO SUS- GOVERNO ESTADUAL                        |      | 60.554,23            | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>     |      | 14.313.905,35        | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>           |      | 14.236.076,43        | 0,00                 | DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)                        |      | 1.442.842,59         | 0,00                 |
| DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)                              |      | 328.763,64           | 0,00                 | SAÚDE   |      | 230.865,40           | 0,00                 |
| SAÚDE   |      | 6.263.071,05         | 0,00                 | TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO                  |      | 11.329.417,50        | 0,00                 |
| TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO                        |      | 7.296.032,74         | 0,00                 | TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.                  |      | 1.310.779,86         | 0,00                 |
| TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.                        |      | 348.209,00           | 0,00                 | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>              |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                     |      | <b>11.279.751,58</b> | <b>9.618.303,01</b>  | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>          |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>    |      | 11.279.751,58        | 9.618.303,01         | <u>ORÇAMENTÁRIA</u>                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| REPASSE RECEBIDO  |      | 11.279.751,58        | 9.618.303,01         | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>       |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>ORÇAMENTÁRIA</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>PARA O RPPS</u>  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>RPPS</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>PARA O RGPS</u>  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>RGPS</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                     |      | <b>1.351.823,26</b>  | <b>2.190.858,61</b>  |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                         |      | <b>1.921.646,32</b>  | <b>1.349.279,13</b>  | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                       |      | 0,00                 | 836.740,27           |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                              |      | 568.273,59           | 0,00                 | RP PROCESSADO PAGO  |      | 0,00                 | 836.740,27           |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 568.273,59           | 0,00                 | <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>        |      | 1.292.325,45         | 1.249.963,50         |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>              |      | 1.293.874,92         | 1.245.124,29         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                      |      | 228.917,44           | 186.567,80           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  |      | 228.917,44           | 183.801,35           | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF              |      | 103.543,62           | 109.268,83           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                    |      | 104.691,09           | 109.312,75           | ISS   |      | 35.233,89            | 43.883,72            |
| ISS   |      | 35.635,89            | 41.767,06            | PENSÃO ALIMENTÍCIA  |      | 2.574,00             | 7.912,89             |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA  |      | 2.574,00             | 7.912,89             | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                |      | 1.104,00             | 1.917,05             |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                      |      | 1.104,00             | 1.917,05             | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  |      | 468.038,43           | 455.590,93           |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        |      | 468.038,43           | 455.590,93           | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE                  |      | 7.087,00             | 6.960,00             |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                |      | 7.087,00             | 6.960,00             | CLASSES   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                  |      | 445.827,07           | 437.862,26           | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS            |      | 445.827,07           | 437.862,26           |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                   |      | 59.497,81            | 104.154,84           | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>               |      | 59.497,81            | 104.154,84           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     |      | 42.874,16            | 29.273,84            | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO               |      | 42.874,16            | 29.273,84            |
| FAMÍLIA PAGO  |      | 0,00                 | 0,00                 | FAMÍLIA PAGO  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     |      | 16.623,65            | 74.881,00            | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO               |      | 16.623,65            | 74.881,00            |
| MATERNIDADE PAGO  |      | 0,00                 | 0,00                 | MATERNIDADE PAGO  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                |      | <b>3.130.293,54</b>  | <b>1.745.255,02</b>  | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                         |      | <b>3.499.684,50</b>  | <b>3.130.293,54</b>  |

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



ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| INGRESSOS                                   |      |                      | DISPÊNDIOS           |  |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>        |      | <u>3.130.293,54</u>  | <u>1.745.255,02</u>  | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>               |      | <u>3.499.684,50</u>  | <u>3.130.293,54</u>  |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS      |      | 3.130.293,54         | 1.745.255,02         | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS             |      | 3.499.684,50         | 3.130.293,54         |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00                 | 0,00                 | CAIXA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                |      | <b>30.698.713,61</b> | <b>25.083.354,65</b> | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
|   |      |                      |                      | <b>TOTAL</b>                                       |      | <b>30.698.713,61</b> | <b>25.083.354,65</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesso em: https://efcge.fce.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: a2e80352-b503-41d1-9eba-d45e2aeed6e7



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO

## ESTADO DE PERNAMBUCO BALANÇO FINANCEIRO

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Saúde

**Natureza Jurídica:** 120-1 – Fundo Público

**Domicílio do Órgão:** R SEVERINO APULIO CAVALCANTI, nº 589, Boa vista – João Alfredo– PE

**CEP:** 55.720-000

**Telefone:** (81) 3648-1156

**CNPJ:** 10.599.648/0001-80

**Site:** <http://joaoalfredo.pe.gov.br/>

**Secretário de Saúde:** Maria Giselda da Silva

**Dados dos Representantes Legais: Prefeito** – José Antonio Martins da Silva

**Vice Prefeito** – Adeildo Batista de Oliveira Filho

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

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090 de 30 de Outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que o instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



5

### NOTA EXPLICATIVA

#### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira  
**CRC:** PE – 017.714/O  
**Email:** carlos\_oliveir@hotmail.com

### 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 e 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

#### a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:42e80352-b503-41d1-9eba-d45e2aeedfe7>

# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



6

### NOTA EXPLICATIVA

despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

#### b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

#### c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

#### d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.



# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



7

### NOTA EXPLICATIVA

| Balanço Financeiro            | Exercício Anterior   |                | Exercício Atual      |                |               |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|
|                               | 2020                 | AV             | 2021                 | AV             | AH            |
| <b>INGRESSOS</b>              |                      |                |                      |                |               |
| Receita Orçamentária          | 12.370.517,49        | 49,32%         | 14.367.022,17        | 46,80%         | 16,14%        |
| Transferências Recebidas      | 9.616.303,01         | 38,34%         | 11.279.751,58        | 36,74%         | 17,30%        |
| Receita Extraorçamentária     | 1.349.279,13         | 5,38%          | 1.921.646,32         | 6,26%          | 42,42%        |
| Saldo do Exercício Anterior   | 1.745.255,02         | 6,96%          | 3.130.293,54         | 10,20%         | 79,36%        |
| <b>Total</b>                  | <b>25.081.354,65</b> | <b>100,00%</b> | <b>30.698.713,61</b> | <b>100,00%</b> | <b>22,40%</b> |
| <b>DISPÊNDIOS</b>             |                      |                |                      |                |               |
| Despesa Orçamentária          | 19.762.202,50        | 78,79%         | 25.847.205,85        | 84,20%         | 30,79%        |
| Transferências Concedidas     | 0,00                 | -              | 0,00                 | 0,00%          | -             |
| Despesa Extraorçamentária     | 2.190.858,61         | 8,74%          | 1.351.823,26         | 4,40%          | -38,30%       |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | 3.130.293,54         | 12,48%         | 3.499.684,50         | 11,40%         | 11,80%        |
| <b>Total</b>                  | <b>25.083.354,65</b> | <b>100,00%</b> | <b>30.698.713,61</b> | <b>100,00%</b> | <b>22,39%</b> |

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de R\$ 568.273,59.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 3.499.684,50, saldo para o exercício seguinte.

#### a) Análise de quocientes

|  |                             |       |
|--|-----------------------------|-------|
| Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro | Resultado Orçamentário      | 31,08 |
|  | Varição do Saldo em Espécie |       |



# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

|  |                                 |      |
|--|---------------------------------|------|
| <b>Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros</b> | Saldo para o Exercício Seguinte | 1,12 |
|  | Saldo do Exercício Anterior     |      |

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

# FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                    | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |                      |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|  | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        |
| 0 ORDINÁRIO                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 87.448,52            | 0,00                | 87.448,52            |
| 1 TESOUREO                                       | 70.391,51            | 0,00                | 70.391,51            | 12.283.068,97        | 0,00                | 12.283.068,97        |
| 211 REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE             | 70.391,51            | 0,00                | 70.391,51            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                   |                      |                     | 0,00                 | 12.283.068,97        |                     | 12.283.068,97        |
| 2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS | 60.554,23            | 0,00                | 60.554,23            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 213 TRANSF. DE REC. DO SUS- GOVERNO ESTADUAL     | 60.554,23            | 0,00                | 60.554,23            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS  | 14.236.076,43        | 0,00                | 14.236.076,43        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 214 TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO     | 7.296.032,74         | 0,00                | 7.296.032,74         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 215 TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.     | 348.209,00           | 0,00                | 348.209,00           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 218 DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)           | 328.763,64           | 0,00                | 328.763,64           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 300 SAÚDE  | 6.263.071,05         | 0,00                | 6.263.071,05         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>14.367.022,17</b> | <b>0,00</b>         | <b>14.367.022,17</b> | <b>12.370.517,49</b> | <b>0,00</b>         | <b>12.370.517,49</b> |



**FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 1 of 2  
 https://etec.fce.br.gov.br/spm/validarDocumento.do?documento=2e8032-b5f03-411d-9e9b-1452aeed1e7

| INGRESSOS   |      |                      | DISPÊNDIOS           |   |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                     |      | <b>49.524.198,92</b> | <b>20.415.325,45</b> | <b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>                                 |      | <b>26.570.626,01</b> | <b>24.927.262,65</b> |
| <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                 | 47,31                | <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                 | 4.550.641,69         |
| <u>TESOURO</u>  |      | 282,35               | 20.415.278,14        | <u>TESOURO</u>  |      | 3.372.460,66         | 20.376.620,96        |
| REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO                             |      | 282,35               | 0,00                 | REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO                       |      | 3.372.460,66         | 0,00                 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                  |      | 0,00                 | 20.415.278,14        | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                            |      | 0,00                 | 19.975.393,85        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>           |      | 235.016,22           | 0,00                 | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                  |      | 0,00                 | 401.227,11           |
| OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                           |      | 235.016,22           | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>     |      | 148.599,07           | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>            |      | 49.288.900,35        | 0,00                 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                     |      | 148.599,07           | 0,00                 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA                          |      | 509.842,74           | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>      |      | 23.049.566,28        | 0,00                 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEF PRECATÓRIO                                      |      | 24.425.765,33        | 0,00                 | TRANSF DO FUNDEB 60% - COMPL DA UNIÃO                     |      | 3.017.711,04         | 0,00                 |
| OUTRAS TRANSF DE RECURSOS DO FNDE                               |      | 29.624,01            | 0,00                 | TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC                  |      | 370.629,75           | 0,00                 |
| TRANSF DO FUNDEB - COMPLEMEN. DA UNIÃO                          |      | 2.791.758,15         | 0,00                 | TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO                         |      | 282.079,40           | 0,00                 |
| TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC                        |      | 328.853,88           | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE                             |      | 589.284,55           | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO                               |      | 639.093,83           | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE                            |      | 103.024,99           | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE                                   |      | 422.455,00           | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%                              |      | 5.886.806,72         | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE                                  |      | 458.701,64           | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%                              |      | 12.800.029,83        | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  |      | 19.682.805,77        | 0,00                 | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>              |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                     |      | <b>3.364.523,71</b>  | <b>5.600.640,87</b>  | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>          |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>    |      | 3.364.523,71         | 5.600.640,87         | <u>ORÇAMENTÁRIA</u>                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| REPASSE RECEBIDO  |      | 3.364.523,71         | 5.600.640,87         | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>       |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>ORÇAMENTÁRIA</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>PARA O RPPS</u>  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>RPPS</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                 | 0,00                 | <u>PARA O RGPS</u>  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>RGPS</u>   |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                     |      | <b>3.836.101,83</b>  | <b>5.157.974,38</b>  |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                         |      | <b>3.977.671,93</b>  | <b>4.061.928,06</b>  | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                       |      | 30.380,05            | 1.149.486,66         |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                              |      | 171.767,12           | 230.309,16           | RP PROCESSADOS PAGOS                                      |      | 30.380,05            | 1.149.486,66         |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 171.767,12           | 230.309,16           | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>        |      | 3.680.893,72         | 3.863.396,63         |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>              |      | 3.681.076,75         | 3.686.527,81         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                      |      | 488.891,80           | 460.072,27           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  |      | 488.891,80           | 429.701,31           | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF              |      | 435.816,76           | 510.163,43           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                    |      | 435.816,76           | 487.727,00           | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                               |      | 0,00                 | 1.593,69             |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                                     |      | 0,00                 | 1.018,64             | ISS   |      | 13.825,63            | 33.147,25            |
| ISS   |      | 14.008,66            | 32.584,17            | PENSÃO ALIMENTÍCIA  |      | 30.850,56            | 34.197,24            |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA  |      | 30.850,56            | 31.952,11            | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                |      | 8.041,00             | 14.516,00            |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                      |      | 8.041,00             | 13.357,00            | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  |      | 1.399.457,41         | 1.528.117,21         |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        |      | 1.399.457,41         | 1.408.309,58         | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS            |      | 1.304.010,56         | 1.281.589,58         |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                  |      | 1.304.010,56         | 1.281.878,00         | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>               |      | 124.828,06           | 145.091,09           |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                   |      | 124.828,06           | 145.091,09           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO               |      | 71.695,95            | 80.557,90            |

**FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 2

**ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

| INGRESSOS  |      |                      | DISPÊNDIOS           |  |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO        |      | 71.695,95            | 80.557,90            | FAMÍLIA PAGO                                       |      |                      |                      |
| FAMÍLIA PAGO                                       |      |                      |                      | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO        |      | 53.132,11            | 64.533,19            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO        |      | 53.132,11            | 64.533,19            | MATERNIDADE PAGO                                   |      |                      |                      |
| MATERNIDADE PAGO                                   |      |                      |                      | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                  |      | <b>27.277.844,06</b> | <b>818.177,34</b>    |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                   |      | <b>818.177,34</b>    | <b>825.519,99</b>    | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>               |      | <u>27.277.844,06</u> | <u>818.177,34</u>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>               |      | <u>818.177,34</u>    | <u>825.519,99</u>    | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS             |      | 27.277.844,06        | 818.177,34           |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS             |      | 818.177,34           | 825.519,99           | CAIXA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | CONTA ÚNICA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                       |      | <b>57.684.571,90</b> | <b>30.903.414,37</b> | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
|  |      |                      |                      | <b>TOTAL</b>                                       |      | <b>57.684.571,90</b> | <b>30.903.414,37</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/gn/validaDoc.seam Código do documento: a2e80352-b503-411d-9eba-d45e2aeed6e7



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO

## ESTADO DE PERNAMBUCO BALANÇO FINANCEIRO

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



4

### NOTA EXPLICATIVA



## FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO - FME

**Natureza Jurídica:** 120-1 Fundo Público da Administração Direta Municipal

**Domicílio do Órgão:** Rua Severino Adriano Gomes da Silva, nº s/n, Bairro Boa Vista,

**CEP:** 55720-000

**Telefone:** (81) 3648-1158

**CNPJ:** 30.754.400/0001-53

**E-mail:**

**Site:** <http://joaoalfredo.pe.gov.br/>

**Secretário de Educação:** Idney Kleiton Brito Dutra

**Dados dos Representantes Legais:** **Prefeito** - José Antonio Martins da Silva

**Vice Prefeito** - Adeildo Batista de Oliveira Filho

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

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090 de 30 de Outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. "Órgão Público do Poder Executivo Municipal" possui como atividade principal "a Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais e atividades secundárias as atividades de apoio a gestão do FUNDEB - O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação"

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



5

### NOTA EXPLICATIVA

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira  
**CRC:** PE – 017.714/O  
**Email:** carlos\_oliveir@hotmail.com

### 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

#### a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser



# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



6

### NOTA EXPLICATIVA

ordinárias ou vinculadas.

#### b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

#### c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

#### d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



7

### NOTA EXPLICATIVA

| Balanco Financeiro            | Exercicio Anterior   |                | Exercicio Atual      |                |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                               | 2020                 | AV             | 2021                 | AV             |
| <b>INGRESSOS</b>              |                      |                |                      |                |
| Receita Orçamentária          | 20.415.325,45        | 66,06%         | 49.524.198,92        | 85,85%         |
| Transferências Recebidas      | 5.600.640,87         | 18,12%         | 3.364.523,71         | 5,83%          |
| Receita Extraorçamentária     | 4.061.928,06         | 13,14%         | 3.977.671,93         | 6,90%          |
| Saldo do Exercício Anterior   | 825.519,99           | 2,67%          | 818.177,34           | 1,42%          |
| <b>Total</b>                  | <b>30.903.414,37</b> | <b>100,00%</b> | <b>57.684.571,90</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>DISPÊNDIOS</b>             |                      |                |                      |                |
| Despesa Orçamentária          | 24.927.262,65        | 80,66%         | 26.570.626,01        | 46,06%         |
| Transferências Concedidas     | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| Despesa Extraorçamentária     | 5.157.974,38         | 16,69%         | 3.836.101,83         | 6,65%          |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | 818.177,34           | 2,65%          | 27.277.844,06        | 47,29%         |
| <b>Total</b>                  | <b>30.903.414,37</b> | <b>100,00%</b> | <b>57.684.571,90</b> | <b>100,00%</b> |

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de R\$171.767,12.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 27.277.844,06, (vinte e sete milhões e duzentos e setenta e sete mil e oitocentos e quarenta e quatro reais e seis centavos), saldo para o exercício seguinte, deste valor R\$ 24.935.608,07 (vinte e quatro milhões e novecentos e trinta e cinco mil e seiscentos e oito reais e sete centavos), trata-se de valor do precatório do FUNDEF e rendimento de Aplicação financeira que se encontra evidenciado no balanço financeiro.

- e) **Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**  
Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.
- f) **O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2e80352-b503-411d-9eba-d45e2aecd6e7

### NOTA EXPLICATIVA

Não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

#### g) Análise de quocientes

|   |                        |      |
|---|------------------------|------|
| <b>Quociente da Execução Orçamentária</b> | Resultado Orçamentário | 1,86 |
|   | Despesa Orçamentária   |      |

O quociente da execução orçamentaria demonstra que foi realizada 0,87 de receita orçamentaria realizada no exercício, 1,86 para cada 1,00 de despesa orçamentaria

|  |                           |      |
|--|---------------------------|------|
| <b>Quociente da Execução Extraorçamentária</b> | Receita Extraorçamentária | 1,04 |
|  | Despesa Extraorçamentária |      |

Relativo ao resultado da execução extraorçamentária, demonstra que houve ingressos correspondentes à receita extraorçamentária recebida no exercício que foram superiores em 1,04 em relação ao dispêndio da despesa extraorçamentária pagas no exercício.

|  |  |      |
|--|--|------|
| <b>Quociente do Resultado da Execução Financeira</b> | Receita (Orçamentária + Extraorçamentária) | 1,76 |
|  | Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária) |      |

Quociente relativo à soma da receita orçamentária e extraorçamentária, confrontada com a soma da despesa orçamentaria e extraorçamentária, demonstrando que os ingressos correspondentes à receita recebida no exercício foram de 1,76 em relação ao dispêndio da despesa paga no exercício.

# FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                    | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |                      |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|  | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        |
| 0 ORDINÁRIO                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 47,31                | 0,00                | 47,31                |
| 1 TESOUREO                                       | 282,35               | 0,00                | 282,35               | 20.415.278,14        | 0,00                | 20.415.278,14        |
| 111 REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO          | 282,35               | 0,00                | 282,35               | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                |                      |                     | 0,00                 | 20.415.278,14        |                     | 20.415.278,14        |
| 2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS | 235.016,22           | 0,00                | 235.016,22           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 190 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO        | 235.016,22           | 0,00                | 235.016,22           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS  | 49.288.900,35        | 0,00                | 49.288.900,35        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 116 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB                     | 19.682.805,77        | 0,00                | 19.682.805,77        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 117 TRANSF DO FUNDEB - COMPLEMEN. DA UNIÃO       | 2.791.758,15         | 0,00                | 2.791.758,15         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO            | 639.093,83           | 0,00                | 639.093,83           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 122 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE                | 422.455,00           | 0,00                | 422.455,00           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 123 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE               | 458.701,64           | 0,00                | 458.701,64           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 124 OUTRAS TRANSF DE RECURSOS DO FNDE            | 29.624,01            | 0,00                | 29.624,01            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 125 TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC     | 328.853,88           | 0,00                | 328.853,88           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 251 EDUCAÇÃO-FUNDEF PRECATÓRIO                   | 24.425.765,33        | 0,00                | 24.425.765,33        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA       | 509.842,74           | 0,00                | 509.842,74           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>49.524.198,92</b> | <b>0,00</b>         | <b>49.524.198,92</b> | <b>20.415.325,45</b> | <b>0,00</b>         | <b>20.415.325,45</b> |



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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 https://etec.fce.pe.gov.br/spm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=2e80352-b5f03-411d-9eb0-1452aeed6e7

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS   |      |                     |                     | DISPÊNDIOS  |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                     |      | <b>509.173,92</b>   | <b>1.062.111,11</b> | <b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>                                 |      | <b>2.691.556,70</b> | <b>2.260.879,45</b> |
| <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                | 149,04              | <u>ORDINÁRIO</u>  |      | 0,00                | 1.046.733,14        |
| <u>TESOURO</u>  |      | 1.160,59            | 1.061.962,07        | <u>TESOURO</u>  |      | 1.892.377,25        | 1.214.146,31        |
| TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL                             |      | 1.160,59            | 0,00                | TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL                       |      | 0,00                | 0,00                |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                        |      | 0,00                | 1.061.962,07        | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                  |      | 0,00                | 1.183.227,67        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>           |      | 56.470,00           | 0,00                | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                  |      | 0,00                | 30.918,64           |
| TRANSF. DE CONVÊNIO – ASSISTÊNCIA SOCIAL                        |      | 56.470,00           | 0,00                | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>     |      | 100.180,97          | 0,00                |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>            |      | 451.543,33          | 0,00                | TRANSF DE RECURSOS DO FNAS                                |      | 100.180,97          | 0,00                |
| TRANSF DE RECURSOS DO FNAS                                      |      | 451.543,33          | 0,00                | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>      |      | 698.998,48          | 0,00                |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                     |      | <b>1.881.362,57</b> | <b>1.433.549,14</b> | TRANSF DE RECURSOS DO FNAS                                |      | 698.998,48          | 0,00                |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>    |      | 1.881.362,57        | 1.433.549,14        | <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| REPASSE RECEBIDO  |      | 1.881.362,57        | 1.433.549,14        | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>          |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>       |      | 0,00                | 0,00                | <u>ORÇAMENTÁRIA</u>                                       |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>ORÇAMENTÁRIA</u>   |      | 0,00                | 0,00                | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>       |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                | 0,00                | <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>RPPS</u>   |      | 0,00                | 0,00                | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> |      | 0,00                | 0,00                | <u>PARA O RPPS</u>  |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>RGPS</u>   |      | 0,00                | 0,00                | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                         |      | <b>232.432,17</b>   | <b>217.272,17</b>   | <u>PARA O RGPS</u>  |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                              |      | 10.519,75           | 3.000,00            | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                     |      | <b>221.742,22</b>   | <b>365.642,08</b>   |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 10.519,75           | 3.000,00            | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                       |      | 0,00                | 149.725,18          |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>              |      | 206.825,98          | 191.217,14          | RP PROCESSADO PAGO  |      | 0,00                | 149.725,18          |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  |      | 68.777,41           | 62.190,77           | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>        |      | 206.655,78          | 192.861,87          |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                    |      | 28.609,79           | 20.133,84           | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                      |      | 68.777,41           | 63.356,98           |
| ISS   |      | 12.570,18           | 4.054,08            | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF              |      | 28.439,59           | 20.278,46           |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                      |      | 757,00              | 1.349,00            | ISS   |      | 12.570,18           | 4.387,98            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        |      | 56.575,73           | 58.142,51           | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                |      | 757,00              | 1.349,00            |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                  |      | 39.535,87           | 45.346,94           | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  |      | 56.575,73           | 58.142,51           |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                   |      | 15.086,44           | 23.055,03           | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS            |      | 39.535,87           | 45.346,94           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     |      | 15.086,44           | 23.055,03           | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>               |      | 15.086,44           | 23.055,03           |
| FAMÍLIA PAGO  |      | 0,00                | 0,00                | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO               |      | 15.086,44           | 23.055,03           |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                |      | <b>427.145,45</b>   | <b>340.734,56</b>   | FAMÍLIA PAGO  |      | 0,00                | 0,00                |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                            |      | 427.145,45          | 340.734,56          | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                         |      | <b>136.815,19</b>   | <b>427.145,45</b>   |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS                          |      | 427.145,45          | 340.734,56          | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                      |      | 136.815,19          | 427.145,45          |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>              |      | 0,00                | 0,00                | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS                    |      | 136.815,19          | 427.145,45          |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>3.050.114,11</b> | <b>3.053.666,98</b> | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>        |      | 0,00                | 0,00                |
|   |      |                     |                     | <b>TOTAL</b>  |      | <b>3.050.114,11</b> | <b>3.053.666,98</b> |

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



2 of 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS     |      |                 | DISPÊNDIOS         |               |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2e80352-b503-411d-9eba-d45e2aecd6e7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



3

NOTA EXPLICATIVA

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO

ESTADO DE PERNAMBUCO

## BALANÇO FINANCEIRO

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social

**Natureza Jurídica:** 120-1 – Fundo Público

**Domicílio do Órgão:** Avenida Miguel Cavalcanti - Boa Vista – João Alfredo– PE

**CEP:** 55.720-000

**Telefone:** (81) 3648-1156

**CNPJ:** 07.661.772/0001/13

**E-mail:** – [acaosocial@joaoalfredo.pe.gov.br](mailto:acaosocial@joaoalfredo.pe.gov.br)

**Secretária de Assistência Social:** Maria Solange Chaves

**Dados dos Representantes Legais: Prefeito** – José Antonio Martins da Silva

**Vice Prefeito** - Adeildo Batista de Oliveira Filho

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

### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090 de 30 de Outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 - Administração pública em geral. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sociais assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



5

### NOTA EXPLICATIVA

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos\_oliveir@hotmail.com

### 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

#### a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/emp/validarDoc.seam> Código do documento: 280352-6503-411d-9eba-d452-9c0dc7

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

#### c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

#### d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

| Balço Financeiro              | Exercício Anterior  |                | Exercício Atual     |                |               |
|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
|                               | 2020                | AV             | 2021                | AV             | AH            |
| <b>INGRESSOS</b>              |                     |                |                     |                |               |
| Receita Orçamentária          | 1.062.111,11        | 34,78%         | 509.173,92          | 16,69%         | -52,06%       |
| Transferências Recebidas      | 1.433.549,14        | 46,95%         | 1.881.362,57        | 61,68%         | 31,24%        |
| Receita Extraorçamentária     | 217.272,17          | 7,12%          | 232.432,17          | 7,62%          | 6,98%         |
| Saldo do Exercício Anterior   | 340.734,56          | 11,16%         | 427.145,45          | 14,00%         | 25,36%        |
| <b>Total</b>                  | <b>3.053.666,98</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.050.114,11</b> | <b>100,00%</b> | <b>-0,12%</b> |
| <b>DISPÊNDIOS</b>             |                     |                |                     |                |               |
| Despesa Orçamentária          | 2.260.879,45        | 74,04%         | 2.691.556,70        | 88,24%         | 19,05%        |
| Transferências Concedidas     | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          | -             |
| Despesa Extraorçamentária     | 365.642,08          | 11,97%         | 221.742,22          | 7,27%          | -39,36%       |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | 427.145,45          | 13,99%         | 136.815,19          | 4,49%          | -67,97%       |
| <b>Total</b>                  | <b>3.053.666,98</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.050.114,11</b> | <b>100,00%</b> | <b>-0,12%</b> |

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de R\$10.519,75.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 136.815,19, saldo para o exercício seguinte.

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

#### e) Análise de quocientes

|   |                              |      |
|---|------------------------------|------|
| <b>Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro</b> | Resultado Orçamentário       | 7,52 |
|   | Variação do Saldo em Espécie |      |

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta em um resultado de quociente negativo.

|  |                                 |      |
|--|---------------------------------|------|
| <b>Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros</b> | Saldo para o Exercício Seguinte | 0,40 |
|  | Saldo do Exercício Anterior     |      |

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                    | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                   | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |                     |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|  | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)     | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)       |
| 0 ORDINÁRIO                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 149,04               | 0,00                | 149,04              |
| 1 TESOUREO                                       | 1.160,59             | 0,00                | 1.160,59          | 1.061.962,07         | 0,00                | 1.061.962,07        |
| 313 TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREO MUNICIPAL         | 1.160,59             | 0,00                | 1.160,59          | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL      |                      |                     | 0,00              | 1.061.962,07         |                     | 1.061.962,07        |
| 2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS | 56.470,00            | 0,00                | 56.470,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 312 TRANSF. DE CONVÊNIO – ASSISTÊNCIA SOCIAL     | 56.470,00            | 0,00                | 56.470,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS  | 451.543,33           | 0,00                | 451.543,33        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 311 TRANSF DE RECURSOS DO FNAS                   | 451.543,33           | 0,00                | 451.543,33        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>509.173,92</b>    | <b>0,00</b>         | <b>509.173,92</b> | <b>1.062.111,11</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.062.111,11</b> |



**FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)



ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

| INGRESSOS  |      |                  |                    | DISPÊNDIOS   |      |                  |                    |
|--|------|------------------|--------------------|--|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual  | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>  |      | <b>15,20</b>     | <b>4,51</b>        | <b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>  |      | <b>28.400,00</b> | <b>32.400,00</b>   |
| <u>ORDINÁRIO</u>   |      | <u>0,00</u>      | <u>4,51</u>        | <u>ORDINÁRIO</u>   |      | <u>0,00</u>      | <u>32.400,00</u>   |
| <u>TESOURO</u>   |      | <u>15,20</u>     | <u>0,00</u>        | <u>TESOURO</u>   |      | <u>28.400,00</u> | <u>0,00</u>        |
| TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL                                  |      | 15,20            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL                                |      | 28.400,00        | 0,00               |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                          |      | <b>26.400,00</b> | <b>32.100,00</b>   | <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>                       |      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>         |      | <u>26.400,00</u> | <u>32.100,00</u>   | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>      |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        |
| REPASSE RECEBIDO   |      | 26.400,00        | 32.100,00          | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 0,00             | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA      |      | 0,00             | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS     |      | 0,00             | 0,00               |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS     |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                              |      | <b>0,00</b>      | <b>450,00</b>      |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                              |      | <b>2.200,00</b>  | <b>450,00</b>      | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                 |      | <u>0,00</u>      | <u>450,00</u>      |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                                   |      | <u>2.200,00</u>  | <u>0,00</u>        | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                       |      | 0,00             | 450,00             |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                              |      | 2.200,00         | 0,00               | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                                  |      | <b>240,87</b>    | <b>25,67</b>       |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                   |      | <u>0,00</u>      | <u>450,00</u>      | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                               |      | <u>240,87</u>    | <u>25,67</u>       |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                         |      | 0,00             | 450,00             | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS                             |      | 240,87           | 25,67              |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                     |      | <b>25,67</b>     | <b>321,16</b>      | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                 |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                                 |      | <u>25,67</u>     | <u>321,16</u>      | <b>TOTAL</b>   |      | <b>28.640,87</b> | <b>32.875,67</b>   |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS                               |      | 25,67            | 321,16             |  |      |                  |                    |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                   |      | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>        |  |      |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>28.640,87</b> | <b>32.875,67</b>   |  |      |                  |                    |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.fce.br/gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: a2e80352-b503-411d-9eba-d45e2aeed6e7





NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

JOÃO ALFREDO

Informações Gerais

**Nome da Entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

**Natureza Jurídica:** O Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Domicílio do Órgão: Rua 13 de Maio, nº 45, Bairro Centro, CEP: 55720-000 João Alfredo - PE

**CEP:** 55.720-000

**Telefone:** (81) 3648-1156

**CNPJ:** 05.091.619/0001-72

**Secretário do FUNDECA:** HUGO LEONARDO ROSENDO DE LIMA

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Antônio Martins da Silva

**Vice Prefeito** - Adeildo Batista de Oliveira Filho

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A abreviação do nome entidade, ex: **FUNDECA** de João Alfredo -PE 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 1090, de 10 de outubro 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.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

**CRC:** PE – 017.714/O

**Email:** [carlos\\_oliveir@hotmail.com](mailto:carlos_oliveir@hotmail.com)



NOTA EXPLICATIVA

**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 e 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**BALANÇO FINANCEIRO**

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

**b) Recebimentos Extraorçamentários**

# FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



4

### NOTA EXPLICATIVA

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

**1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS** – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

**2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS** - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

#### **c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.**

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

#### **d) Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

# FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



5

### NOTA EXPLICATIVA

| Balanço Financeiro            | Exercício Anterior |                | Exercício Atual  |                |                |
|-------------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                               | 2020               | AV             | 2021             | AV             | AH             |
| <b>INGRESSOS</b>              |                    |                |                  |                |                |
| Receita Orçamentária          | 4,51               | 0,01%          | 15,20            | 0,05%          | 237,03%        |
| Transferências Recebidas      | 32.100,00          | 97,64%         | 26.400,00        | 92,18%         | -17,76%        |
| Receita Extraorçamentária     | 450,00             | 1,37%          | 2.200,00         | 7,68%          | 388,89%        |
| Saldo do Exercício Anterior   | 321,16             | 0,98%          | 25,67            | 0,09%          | -92,01%        |
| <b>Total</b>                  | <b>32.875,67</b>   | <b>100,00%</b> | <b>28.640,87</b> | <b>100,00%</b> | <b>-12,88%</b> |
| <b>DISPÊNDIOS</b>             |                    |                |                  |                |                |
| Despesa Orçamentária          | 32.400,00          | 98,55%         | 28.400,00        | 99,16%         | -12,35%        |
| Transferências Concedidas     | 0,00               | 0,00%          | 0,00             | 0,00%          | -              |
| Despesa Extraorçamentária     | 450,00             | 1,37%          | 0,00             | 0,00%          | -100,00%       |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte | 25,67              | 0,08%          | 240,87           | 0,84%          | 838,33%        |
| <b>Total</b>                  | <b>32.875,67</b>   | <b>100,00%</b> | <b>28.640,87</b> | <b>100,00%</b> | <b>-12,88%</b> |

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de R\$2.200,00.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 240,87, saldo para o exercício seguinte.

#### e) Análise de quocientes

|  |                             |        |
|--|-----------------------------|--------|
| Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro | Resultado Orçamentário      | 131,90 |
|  | Varição do Saldo em Espécie |        |

# FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



6

### NOTA EXPLICATIVA

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta em um resultado de quociente negativo.

|  |                                 |      |
|--|---------------------------------|------|
| <b>Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros</b> | Saldo para o Exercício Seguinte | 0,75 |
|  | Saldo do Exercício Anterior     |      |

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

# FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                           | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|---|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|   | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO                             | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 4,51                 | 0,00                | 4,51          |
| 1 TESOURO                               | 15,20                | 0,00                | 15,20         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 313 TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL | 15,20                | 0,00                | 15,20         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>15,20</b>         | <b>0,00</b>         | <b>15,20</b>  | <b>4,51</b>          | <b>0,00</b>         | <b>4,51</b>   |

