

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

CONTATO: 81 3648-1327

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2023



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>18.262.519,55</b>	<b>14.039.101,33</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>31.386.249,95</b>
<b>Ordinária</b>	<b>234.863,11</b>	<b>0,00</b>	<b>Ordinária</b>	<b>14.209.729,93</b>	<b>14.926.927,74</b>
<b>Vinculada</b>	<b>18.027.656,44</b>	<b>14.039.101,33</b>	<b>Vinculada</b>	<b>18.651.721,71</b>	<b>16.460.311,21</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	18.027.656,44	9.729.015,79	Recursos Destinados à Saúde	13.443.798,26	16.460.311,21
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	5.207.923,45	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	4.310.085,54	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>12.791.057,45</b>	<b>14.320.903,28</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	12.791.057,45	14.320.903,28	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>6.011.640,70</b>	<b>2.985.150,95</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>2.938.879,81</b>	<b>2.296.621,76</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.862.313,31	1.196.346,51	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	840.337,60	1.196.346,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.149.327,39	1.788.804,44	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.098.542,21	1.196.346,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.190.966,35</b>	<b>3.499.684,50</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>2.455.852,60</b>	<b>1.190.966,35</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.190.966,35	3.499.684,50	Caixa e Equivalente de Caixa	2.455.852,60	1.190.966,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>38.256.184,05</b>	<b>34.844.840,06</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>38.256.184,05</b>	<b>34.844.840,06</b>

MARIA GISELDA DA SILVA  
Secretário(a) Municipal  
CPF 100.644.404-19

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Contador  
CRC 22.507/O

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARIANO DA SILVA - ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesso ao Documento em: https://www.transparencia.joaoalfredo.pb.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo\_documento=81bc88392784438f6211e441b4b1db





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 10.599.648/0001-80**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

**CNPJ:** 10.599.648/0001-80

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, nº 589, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Maria Giselda da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**



Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

### **RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 18.262.519,55.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 12.791.057,45.

### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 6.011.640,70.

### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.190.966,35.

### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas públicas executadas no exercício foram de R\$ 32.861.451,64.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.938.879,81.

### **SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.455.852,60.

### **RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 de R\$ 1.190.966,35 com o valor disponível ao final do exercício de 2023 de R\$ 2.455.852,60, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 1.264.886,25.

## **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**



Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO:**

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não houve deduções das receitas orçamentárias desta Entidade.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

CONTATO: 81 3648-1156

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2023



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>1.082.119,76</b>	<b>2.005.809,12</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>2.940.866,96</b>
<b>Ordinária</b>	<b>109.004,85</b>	<b>0,00</b>	<b>Ordinária</b>	<b>2.342.269,33</b>	<b>2.258.870,75</b>
<b>Vinculada</b>	<b>973.114,91</b>	<b>2.005.809,12</b>	<b>Vinculada</b>	<b>1.092.678,45</b>	<b>681.996,21</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	973.114,91	729.344,41	Recursos Destinados à Assistência Social	1.075.815,62	616.729,21
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	969.576,97	Recursos Destinados à Convênios	16.862,83	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	306.887,74	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.305.439,66</b>	<b>2.196.766,29</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>2.873,61</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.305.439,66	2.196.766,29	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	2.873,61	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>334.145,42</b>	<b>280.317,86</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>298.613,26</b>	<b>228.250,49</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	97.602,13	57.420,17	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	57.420,17	57.420,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	236.543,29	222.897,69	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	241.193,09	160.339,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.456.781,01</b>	<b>136.815,19</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.442.051,20</b>	<b>1.456.781,01</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.456.781,01	136.815,19	Caixa e Equivalente de Caixa	1.442.051,20	1.456.781,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>5.178.485,85</b>	<b>4.619.708,46</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>5.178.485,85</b>	<b>4.619.708,46</b>

**FELLYPE AUGUSTO CHAVES MARTINS**

Secretário(a) Municipal

CPF 102.538.424-50

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador

CRC 22.507/O

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARI MARTINS DA SILVA - ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesso em: 11/05/2023 10:00:00  
URL: https://sistema.tribunaonline.org.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\_documento=81bce639784438f1e451e451b4b1db



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 07.661.772/0001-13**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ÓRGÃO:**

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

**CNPJ:** 07.661.772/0001-13

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, nº 38, Centro, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Fellype Augusto Chaves Martins

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Período de Gestão: 02/05/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal outras atividades de serviços pessoais não especificadas anteriormente.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo.

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



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 1.082.119,76.

#### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.305.439,66.

#### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 334.145,42.

#### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.456.781,01.

#### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas executadas no exercício foram de R\$ 3.434.947,78.

#### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 2.873,61.

#### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 298.613,26.

#### **SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.442.051,20.

#### **RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 de R\$ 1.456.781,01 com o valor disponível ao final do exercício de 2023 de R\$ 1.442.051,20, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 14.729,81.

### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

#### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários;



as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

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

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

**INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

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

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

**DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO:**

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não houve deduções das receitas orçamentárias.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2023



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>31.427.388,32</b>	<b>31.059.557,90</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>52.355.501,15</b>
<b>Ordinária</b>	<b>160.534,42</b>	<b>0,00</b>	<b>Ordinária</b>	<b>10.200.481,37</b>	<b>10.085.280,91</b>
<b>Vinculada</b>	<b>31.266.853,90</b>	<b>31.059.557,90</b>	<b>Vinculada</b>	<b>35.211.937,00</b>	<b>42.266.222,24</b>
Recursos Vinculados à Educação	31.266.853,90	28.585.883,24	Recursos Destinados à Educação	34.905.387,52	41.952.216,69
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	2.472.046,86	Recursos Destinados à Convênios	306.549,48	38.069,55
Outras Destinações de Recursos	0,00	1.627,80	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>10.312.264,66</b>	<b>8.979.234,92</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>16.285.565,56</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	10.312.264,66	8.979.234,92	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	16.285.565,56
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>10.518.543,51</b>	<b>9.511.066,02</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>7.549.142,64</b>	<b>6.505.050,06</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	4.924.691,56	2.877.086,75	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.152.079,62	6.439.978,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.593.851,95	6.633.979,27	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.397.063,02	6.439.978,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.684.587,13</b>	<b>27.277.844,06</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>981.222,61</b>	<b>1.684.587,13</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.684.587,13	27.277.844,06	Caixa e Equivalente de Caixa	981.222,61	1.684.587,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>53.942.783,62</b>	<b>76.827.702,90</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>53.942.783,62</b>	<b>76.827.702,90</b>

**IDNEY KLEITON BRITO DUTRA**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 053.662.054-76

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA - ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CPF: 053.662.054-76 / 22.507/O  
Código do documento: 81bc68399784436f82211e481b4b1db





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 30.754.400/0001-53**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Educação de João Alfredo

**CNPJ:** 30.754.400/0001-53

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, s/n, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Idney Kleiton Brito Dutra

Cargo: Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Educação de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**



Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Educação de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

### **RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 31.427.388,32.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 10.312.264,66.

### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 10.518.543,51.

### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.684.587,13.

### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas públicas executadas no exercício foram de R\$ 45.412.418,37.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 7.549.142,64.

### **SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 981.222,61.

### **RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 de R\$ 1.684.587,13 com o valor disponível ao final do exercício de 2023 de R\$ 981.222,61, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 703.364,52.

## **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**



Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO:**

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não houve deduções das receitas orçamentárias.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUN DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JOÃO ALFREDO

CNPJ: 05.091.619/0001-72

R SEVERINO APULIO CALVALCANTI, ASA BRANCA

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARI MARTINS DA SILVA - ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
 Acesse em: https://atccf.ce.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo\_documento=81bc6839-9784-436f-6221-1e481b4b1db

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>366.263,44</b>	<b>873,11</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>2.400,00</b>	<b>20,00</b>
<b>Ordinária</b>	<b>366.263,44</b>	<b>873,11</b>	<b>Ordinária</b>	<b>2.400,00</b>	<b>20,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.000,00</b>	<b>5.350,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.000,00	5.350,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>63,98</b>	<b>240,87</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>365.927,42</b>	<b>365,98</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	63,98	240,87	Caixa e Equivalente de Caixa	365.927,42	365,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>368.327,42</b>	<b>6.463,98</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>368.327,42</b>	<b>365,98</b>

LEANE FERREIRA DA SILVA  
 Presidente(a)  
 CPF 084.186.184-69

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
 Contador  
 CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE  
JOAO ALFREDO - FMDCA  
CNPJ: 05.091.619/0001-72**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)  
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

**CNPJ:** 05.091.619/0001-72

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, s/n, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Leane Ferreira da Silva

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 366.263,44.

#### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.000,00.

#### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 0,00.

#### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 63,98.

#### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas públicas executadas no exercício foram de R\$ 2.400,00.

#### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

#### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 0,00.

#### **SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 365.927,42.

#### **RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 de R\$ 63,98 com o valor disponível ao final do exercício de 2023 de R\$ 365.927,42, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 365.863,44.

### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**



## **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO:**

<b>Rubrica</b>	<b>Fonte de Recursos Próprios</b>	<b>Fonte de Recursos Vinculados</b>
	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não houve deduções das receitas orçamentárias.

### **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

#### **RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.