

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	51.694.000,00	51.694.000,00	45.777.675,53	-5.916.324,47
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.601.800,00	2.601.800,00	1.687.921,08	-913.878,92
Impostos	2.241.000,00	2.241.000,00	1.480.245,46	-760.754,54
Taxas	360.800,00	360.800,00	207.675,62	-153.124,38
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	786.000,00	786.000,00	814.747,94	28.747,94
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	786.000,00	786.000,00	814.747,94	28.747,94
RECEITA PATRIMONIAL	22.000,00	22.000,00	21.436,22	-563,78
Valores Mobiliários	22.000,00	22.000,00	21.436,22	-563,78
TRANSFERENCIAS CORRENTES	48.211.200,00	48.211.200,00	43.105.759,90	-5.105.440,10
Transferências da União e de suas Entidades	27.850.400,00	27.850.400,00	24.077.513,89	-3.772.886,11
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.935.800,00	7.935.800,00	6.713.635,69	-1.222.164,31
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.425.000,00	12.425.000,00	12.314.610,32	-110.389,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	73.000,00	73.000,00	147.810,39	74.810,39
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	73.000,00	73.000,00	147.810,39	74.810,39
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.668.000,00	1.668.000,00	717.762,65	-950.237,35
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Operações de Crédito	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.268.000,00	1.268.000,00	717.762,65	-550.237,35
Transferências da União e suas Entidades	968.000,00	968.000,00	475.394,08	-492.605,92
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	300.000,00	300.000,00	242.368,57	-57.631,43
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>46.495.438,18</b>	<b>-6.866.561,82</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>46.495.438,18</b>	<b>-6.866.561,82</b>
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>53.362.000,00</b>	<b>46.495.438,18</b>	<b>-6.866.561,82</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por JOSE DA SILVA  
 Acesse em: https://www.lagoa-do-itaenga.ma.gov.br/portal/assinado/1031e65-864d-4945-8161-994134dd6bb8

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	35.586.000,00	36.657.135,26	36.178.730,36	36.178.730,36	31.728.783,85	478.404,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.165.000,00	28.385.593,33	28.180.152,39	28.180.152,39	25.405.773,87	205.440,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.416.000,00	8.271.541,93	7.998.577,97	7.998.577,97	6.323.009,98	272.061,96
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.693.000,00	3.653.848,49	3.635.266,33	3.635.266,33	3.445.733,14	188.015,15
INVESTIMENTOS	2.993.000,00	1.614.647,64	1.596.237,80	1.596.237,80	1.406.704,61	189.802,44
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.700.000,00	2.039.200,85	2.039.028,53	2.039.028,53	2.039.028,53	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	630.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	40.909.000,00	40.310.983,75	39.813.996,69	39.813.996,69	35.174.516,99	496.986,76
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	40.909.000,00	40.310.983,75	39.813.996,69	39.813.996,69	35.174.516,99	496.986,76
SUPERÁVIT (XIV)			6.681.441,49			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	40.909.000,00	40.310.983,75	46.495.438,18	39.813.996,69	35.174.516,99	496.986,76
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	4.967.701,58	4.135.909,30	1.975.718,94	106.574,78	7.021.317,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.927.152,55	3.197.715,09	1.197.431,71	17.505,58	6.909.930,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	40.549,03	938.194,21	778.287,23	89.069,20	111.386,81
DESPESAS DE CAPITAL	11.472,50	63.182,00	50.000,00	24.654,50	0,00
INVESTIMENTOS	11.472,50	63.182,00	50.000,00	24.654,50	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.979.174,08	4.199.091,30	2.025.718,94	131.229,28	7.021.317,16

Documento gerado em: 30/01/2022 11:30:58  
 Assessoria Técnica: Ediane S. Ribeiro  
 Rua: Espírito Santo, nº 113 - Vila Bela da Leonaíde - Itaipava - RJ  
 CEP: 27030-160 - Fone: (21) 2765-1133 - Fax: (21) 2765-1134  
 E-mail: rp@lagoa-do-itaenga.rj.gov.br - Site: www.lagoa-do-itaenga.rj.gov.br  
 Código de Documento: 110315059640-445-8161-994134dd6b58

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: 31/12/2021 em: http://www.lagoa-do-itaenga.br/portal/verdocumento.aspx?codigo=1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

**CNPJ:**

11.097.250/0001-08

**Endereço da entidade:**

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

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

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome da Gestora:**

**Maria das Graças Arruda Silva**, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

**Fabio José da Silva**, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

#### Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 6.866.561,82, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 40.310.983,75, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 39.813.996,69, liquidado: R\$ 39.813.996,69 e pago: R\$ 35.174.516,99. A economia orçamentária foi de R\$ 496.987,06. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 6.681.441,49. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 46.495.438,18 e as despesas totais empenhadas R\$ 39.813.996,69.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 4.979.174,08, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 4.199.091,30. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 2.025.718,94. Além disso, foram cancelados: R\$ 131.229,28, restando de saldo o valor de R\$ 7.021.317,16.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



## NOTA EXPLICATIVA

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	40.909.000,00	40.145.083,75	39.659.875,22	39.659.875,22	35.059.715,52	485.208,53
Suplementar	-	165.900,00	154.121,47	154.121,47	114.801,47	11.778,53
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>40.909.000,00</b>	<b>40.310.983,75</b>	<b>39.813.996,69</b>	<b>39.813.996,69</b>	<b>35.174.516,99</b>	<b>496.987,06</b>

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

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

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

R\$ 1.219,31

**Recursos Vinculados:**

R\$ 862.538,61

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 863.757,92. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
Maria das Graças Arruda Silva  
Prefeita

\_\_\_\_\_  
Fabio José da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28/03/2022

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8.664.000,00	8.664.000,00	7.763.351,67	-900.648,33
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	8.000,00	11.730,04	3.730,04
Valores Mobiliários	8.000,00	8.000,00	11.730,04	3.730,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES	8.656.000,00	8.656.000,00	7.746.641,63	-909.358,37
Transferências da União e de suas Entidades	8.576.000,00	8.576.000,00	7.651.126,65	-924.873,35
Transferências do Estado e de suas Entidades	80.000,00	80.000,00	95.514,98	15.514,98
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	4.980,00	4.980,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	4.980,00	4.980,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	380.000,00	380.000,00	213.454,26	-166.545,74
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	380.000,00	380.000,00	213.454,26	-166.545,74
Transferências da União e suas Entidades	360.000,00	360.000,00	125.000,00	-235.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	20.000,00	20.000,00	88.454,26	68.454,26
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>7.976.805,93</b>	<b>-1.067.194,07</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>7.976.805,93</b>	<b>-1.067.194,07</b>
DÉFICIT (VI)			9.001.846,23	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>9.044.000,00</b>	<b>16.978.652,16</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2021 por: ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento: 11031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	16.056.000,00	17.055.772,54	16.733.583,71	16.733.583,71	14.386.945,98	322.188,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.045.000,00	12.155.857,44	11.947.033,81	11.947.033,81	10.038.546,02	208.823,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.011.000,00	4.899.915,10	4.786.549,90	4.786.549,90	4.348.399,96	113.365,20
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	559.000,00	250.080,73	245.068,45	245.068,45	245.068,45	5.012,28
INVESTIMENTOS	559.000,00	250.080,73	245.068,45	245.068,45	245.068,45	5.012,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>16.615.000,00</b>	<b>17.305.853,27</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>14.632.014,43</b>	<b>327.841,11</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>16.615.000,00</b>	<b>17.305.853,27</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>14.632.014,43</b>	<b>327.841,11</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>16.615.000,00</b>	<b>17.305.853,27</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>16.978.652,16</b>	<b>14.632.014,43</b>	<b>327.841,11</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	132.014,36	132.014,36	132.014,36	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	132.014,36	132.014,36	132.014,36	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>132.014,36</b>	<b>132.014,36</b>	<b>132.014,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.717.605,12	2.088.530,18	866.409,38	33.622,85	2.906.103,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.690.106,67	1.867.474,53	651.502,44	47,00	2.906.031,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.498,45	221.055,65	214.906,94	33.575,85	71,31
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.717.605,12</b>	<b>2.088.530,18</b>	<b>866.409,38</b>	<b>33.622,85</b>	<b>2.906.103,07</b>

Documento: 10311658640-445-8161-994134dd6bb8  
 URL: https://www.tre.com.br/pe.gov.br/pp/validaDoc.seam?codigo\_documento=10311658640-445-8161-994134dd6bb8

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

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por FABIANA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:56:00  
 URL: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde.

**CNPJ:**

11.464.118/0001-97

**Endereço da entidade:**

Rua 21 de Abril, nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestora:**

**Flavia Janaina Marinho Spinelli** cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

**Fabio José da Silva**, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://se.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

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

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 1.067.194,07, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 9.044.000,00 e a Receita Realizada R\$ 7.976.805,93.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 17.305.853,27, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 16.978.652,16, liquidado: R\$ 16.978.652,16 e pago: R\$ 14.632.014,43. A economia orçamentária foi de R\$ 327.201,11. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Essa entidade teve um déficit no total de: R\$ 9.001.846,23. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 7.976.805,93 e as despesas totais empenhadas R\$ 16.978.652,16.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 132.014,36. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 132.014,36, e pagos: R\$ 132.014,36. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 1.717.605,12, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 2.088.530,18. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 866.409,38. Além disso, foram cancelados: R\$ 33.622,85, restando de saldo o valor de R\$ 2.906.103,07.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f1031e55-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	16.615.000,0 0	17.182.510,6 9	16.866.840,6 9	16.866.840,6 9	14.528.102,9 6	315.670,0 0
<b>Suplementar</b>	-	123.342,58	111.811,47	111.811,47	103.911,47	11.531,11
<b>Especial</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>16.615.000,0 0</b>	<b>17.305.853,2 7</b>	<b>16.978.652,1 6</b>	<b>16.978.652,1 6</b>	<b>14.632.014,4 3</b>	<b>327.201,1 1</b>

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

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

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031e55-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

Recursos Próprios:	Recursos Vinculados:
R\$ 68.559,41	R\$ 928.915,79

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 997.475,20. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
Flavia Janaina Marinho Spinelli  
Gestora

\_\_\_\_\_  
Fabio José da Silva  
Contador  
RC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	702.000,00	702.000,00	4.990.537,98	4.288.537,98
RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	6.136,24	4.136,24
Valores Mobiliários	2.000,00	2.000,00	6.136,24	4.136,24
TRANSFERENCIAS CORRENTES	700.000,00	700.000,00	4.984.401,74	4.284.401,74
Transferências da União e de suas Entidades	690.000,00	690.000,00	440.074,75	-249.925,25
Transferências do Estado e de suas Entidades	10.000,00	10.000,00	41.977,50	31.977,50
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	4.502.349,49	4.502.349,49
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>702.000,00</b>	<b>702.000,00</b>	<b>4.990.537,98</b>	<b>4.288.537,98</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>702.000,00</b>	<b>702.000,00</b>	<b>4.990.537,98</b>	<b>4.288.537,98</b>
DÉFICIT (VI)				0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>702.000,00</b>	<b>702.000,00</b>	<b>4.990.537,98</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.portal.mec.gov.br/documentos/validarDoc.aspx?docId=1031e65-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.745.000,00	2.678.930,76	2.465.588,45	2.465.588,45	2.128.146,01	213.342,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.771.000,00	1.883.798,69	1.743.030,41	1.743.030,41	1.452.507,03	140.768,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	974.000,00	795.132,07	722.558,04	722.558,04	675.638,98	72.771,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	130.000,00	11.324,00	10.249,80	10.249,80	10.249,80	10.750,20
INVESTIMENTOS	130.000,00	11.324,00	10.249,80	10.249,80	10.249,80	10.750,20
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>2.690.254,76</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.138.395,81</b>	<b>214.416,51</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>2.690.254,76</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.138.395,81</b>	<b>214.416,51</b>
SUPERÁVIT (XIV)			2.514.699,73			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>2.690.254,76</b>	<b>4.990.537,98</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.138.395,81</b>	<b>214.416,51</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.485,90	286.104,90	56.260,26	15.903,00	218.427,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	252.762,92	35.410,61	0,00	217.352,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.485,90	33.341,98	20.849,65	15.903,00	1.075,23
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	84.540,00	84.540,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	84.540,00	84.540,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.485,90</b>	<b>370.644,90</b>	<b>140.800,26</b>	<b>15.903,00</b>	<b>218.427,54</b>

Documento: 10311658640-445-8161-994134dd6bb8  
 URL: https://atlas.trepe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo\_documento: 10311658640-445-8161-994134dd6bb8

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



Exercício de 2021

**ANEXO B**

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h-i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por FABRÍCIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: 31/12/2021 em: https://eic.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

##### CNPJ:

15.424.996/0001-30

##### Endereço da entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55840-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome do Gestor:

**Marli Barbosa da Silva**, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

**Fabio José da Silva**, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

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

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**NOTA EXPLICATIVA**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://se.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

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

##### **Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 4.288.537,98, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 702.000,00 e a Receita Realizada R\$ 4.990.537,98.

##### **Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 2.690.254,76, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 2.475.838,25, liquidado: R\$ 2.475.838,25 e pago: R\$ 2.138.395,81. A economia orçamentária foi de R\$ 214.416,51. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

##### **Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Essa entidade teve um superávit no total de: R\$ 2.514.699,73. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 4.990.537,98 e as despesas totais empenhadas R\$ 2.475.838,25.

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 4.485,90, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 370.644,90. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 140.800,26. Além disso, foram cancelados: R\$ 15.903,00, restando de saldo o valor de R\$ 218.427,54.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: https://stc.e-ice.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: f1031e55-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	2.875.000,00	2.649.067,52	2.434.651,01	2.434.651,01	2.133.754,97	214.416,51
Suplementar	-	41.187,24	41.187,24	41.187,24	4.640,84	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>2.690.254,76</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.475.838,25</b>	<b>2.138.395,81</b>	<b>214.416,51</b>

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

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

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

Recursos Próprios:	Recursos Vinculados:
R\$ 163.334,21	R\$ 175.302,55

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 338.636,76. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
**Marli Barbosa da Silva**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Fabio José da Silva**  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O 4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.



# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	892.000,00	892.000,00	564.780,44	-327.219,56
RECEITA PATRIMONIAL	12.000,00	12.000,00	17.140,15	5.140,15
Valores Mobiliários	12.000,00	12.000,00	17.140,15	5.140,15
TRANSFERENCIAS CORRENTES	880.000,00	880.000,00	547.640,29	-332.359,71
Transferências de Instituições Privadas	700.000,00	700.000,00	539.596,36	-160.403,64
Transferências de pessoas físicas	180.000,00	180.000,00	8.043,93	-171.956,07
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>892.000,00</b>	<b>564.780,44</b>	<b>-327.219,56</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>892.000,00</b>	<b>564.780,44</b>	<b>-327.219,56</b>
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>892.000,00</b>	<b>564.780,44</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.portaltransparencia.org.br/validador/validador.asp?codigo\_documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENCO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	887.000,00	1.002.908,22	399.351,43	399.351,43	399.351,43	603.556,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	887.000,00	1.002.908,22	399.351,43	399.351,43	399.351,43	603.556,79
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>1.006.908,22</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>607.556,79</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>1.006.908,22</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>607.556,79</b>
SUPERÁVIT (XIV)			165.429,01			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>892.000,00</b>	<b>1.006.908,22</b>	<b>564.780,44</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>607.556,79</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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

Documento gerado em 31/12/2021 às 14:58:06 por FABIO LOSEDA SILVA  
 Endereço: https://sistemas.tre.gov.br/pe.gov.br/ppa/validaDoc.seam?codigo\_documento=11031e5b86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENCO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por FABIANA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesso em: 11/12/2021 às 14:58:10  
URL: https://sistema.fundomun.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo=1031e65-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENCO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

##### CNPJ:

08.921.598/0001-63

##### Endereço da entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Este Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome do Gestor:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

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

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**NOTA EXPLICATIVA**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENCO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031e55-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

#### Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 327.219,56, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 892.000,00 e a Receita Realizada R\$ 564.80,44.

#### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 1.006.908,22, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 399.351,43, liquidado: R\$ 399.351,43 e pago: R\$ 399.351,43. A economia orçamentária foi de R\$ 607.556,79. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

#### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Essa entidade teve um superávit no total de: R\$ 165.429,01. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 564.780,44 e as despesas totais empenhadas R\$ 399.351,43.

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Não houve registros para esta entidade.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENCO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	892.000,00	892.000,00	284.443,21	284.443,21	284.443,21	607.556,79
Suplementar	-	114.908,22	114.908,22	114.908,22	114.908,22	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>892.000,00</b>	<b>1.006.908,22</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>399.351,43</b>	<b>607.556,79</b>

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

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

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

**Recursos Próprios:**

R\$ 891.110,53

**Recursos Vinculados:**

R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 891.110,53. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
Maria José dos Santos Barbosa  
Gestora

\_\_\_\_\_  
Fabio José da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	283,22	283,22
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	283,22	283,22
Valores Mobiliários	0,00	0,00	283,22	283,22
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	283,22	283,22
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	283,22	283,22
DÉFICIT (VI)			66.359,69	66.359,69
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	66.642,91	66.642,91
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ppl.vl.gov.br/epv/validador>; sem Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	152.000,00	139.000,00	66.642,91	66.642,91	63.284,03	72.357,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	152.000,00	139.000,00	66.642,91	66.642,91	63.284,03	72.357,09
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>167.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>66.642,91</b>	<b>66.642,91</b>	<b>63.284,03</b>	<b>77.357,09</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>167.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>66.642,91</b>	<b>66.642,91</b>	<b>63.284,03</b>	<b>77.357,09</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>167.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>66.642,91</b>	<b>66.642,91</b>	<b>63.284,03</b>	<b>77.357,09</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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

Documento gerado em 31/12/2021 às 15:00:00 por: BRUNDA SILVA, FABIO LOSEDA SILVA  
 Endereço: https://sistemas.ccm.lagoa.net.br/pegov/validaDoc.seam?codigo\_documento:1031e5b86d0-445-8161-994134dd6bb8

# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



### ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por FÁBIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: 31/12/2021 às 11:06:00  
 Endereço: http://sistemas.fcc.gov.br/epi/validarDoc.shtm?codigo\_documento=1031e65-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

**NOTA EXPLICATIVA**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8**a) INFORMAÇÕES GERAIS:****Nome da Entidade:****Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente****CNPJ:****05.548.385/0001-40****Endereço da entidade:**

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro centro, CEP: 55.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" / 120-1 "Fundo Público".

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

Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Este Conselho Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro, de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:****Maria José dos Santos Barbosa**, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:****Fabio José da Silva**, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:****Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**NOTA EXPLICATIVA**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6b88**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

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

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

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

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

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

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



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 283,22, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 0,00 e a Receita Realizada R\$ 283,22.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 144.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 66.642,91, liquidado: R\$ 66.642,91 e pago: R\$ 63.284,03. A economia orçamentária foi de R\$ 77.357,09. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Essa entidade teve um déficit no total de: R\$ 66.359,69. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 283,22 e as despesas totais empenhadas R\$ 66.642,91.

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Não houve registros para esta entidade.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo. /

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	167.000,00	144.000,00	66.642,91	66.642,91	63.284,03	77.357,09
Suplementar	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>167.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>66.642,91</b>	<b>66.642,91</b>	<b>63.284,03</b>	<b>77.357,09</b>

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

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

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

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

**Recursos Próprios:**

R\$ 5.019,88

**Recursos Vinculados:**

R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 5.019,88. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.



## NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1031eb5-86d0-4945-8161-994134dd6bb8**7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
**Maria José dos Santos Barbosa**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Fabio Jose da Silva**  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.