

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 9

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		46.495.438,18	45.229.770,69	DESPA ORÇAMENTÁRIA		39.813.996,69	38.791.049,91
ORDINÁRIO	1	30.562.162,28	30.009.828,21	ORDINÁRIO	5	22.450.706,85	23.089.804,99
VINCULADO		15.933.275,90	15.219.942,48	VINCULADO		17.363.289,84	15.701.244,92
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	15.690.906,54	13.296.671,88	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	16.953.827,95	15.139.743,65
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	242.369,36	1.923.270,60	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	409.461,89	561.501,27
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		121.860,99	4.485,98	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.373.405,49	9.333.888,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		121.860,99	4.485,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	121.860,99	4.485,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		10.373.405,49	9.333.888,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	10.373.405,49	9.333.888,54
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		8.183.473,20	7.781.635,54	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.206.302,75	5.179.438,01
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.639.479,70	4.199.091,30	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.025.718,94	1.553.131,72
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	4.639.479,70	4.199.091,30	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.025.718,94	1.553.131,72
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	3.492.248,49	3.541.864,16	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	3.027.819,99	3.456.915,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.870.739,86	1.968.861,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.435.158,18	1.687.432,37
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	2.746,88	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	3.434,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	43.295,05	42.658,75	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	39.307,84	42.658,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.578.213,58	1.527.597,26	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.553.353,97	1.701.431,87
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.745,01	40.680,08	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	0,00	21.957,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	38.331,65	22.233,30	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		152.763,82	169.390,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	13.413,36	18.446,78	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	125.772,15	132.295,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3			CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	26.991,67	37.095,27
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		863.757,92	1.152.242,17	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		270.825,36	863.757,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		863.757,92	1.152.242,17	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		270.825,36	863.757,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	88.344,29	1.543,33	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	0,00	88.344,29
CONTA ÚNICA	4	775.413,63	1.150.698,84	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	270.825,36	775.413,63
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		55.664.530,29	54.168.134,38	TOTAL		55.664.530,29	54.168.134,38

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691a4d098222

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 9

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed6098222

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: 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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 46.495.438,18, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 6.370.022,83), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 121.860,99, sendo esse montante recebido da Câmara Municipal.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 4.639.479,70, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.492.248,49 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 51.745,01, o que totaliza R\$ 8.183.473,20.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 863.757,92

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 39.813.996,69.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 10.373.405,49, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 2.300.155,00 à Câmara Municipal
- R\$ 6.535.838,44 ao Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 1.441.412,05 ao Fundo Municipal de Assistência Social
- R\$ 24.000,00 ao Fundo Municipal da Criança e Adolescente
- R\$ 72.000,00 ao Conselho Municipal da Criança e Adolescente

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 2.025.718,94, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.027.819,99 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 152.763,82, totalizando R\$ 5.206.302,75.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 270.825,36.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 863.757,92 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 270.825,36, houve uma variação negativa de R\$ 592.932,56.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



8

NOTA EXPLICATIVA

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	4.705.493,25
ITR (2)	13.760,91
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	1.440.767,96
IPI (5)	5.363,95
IPVA (6)	204.636,76
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	6.370.022,83

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



9

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

5. Adequação ao PIPCP:

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

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita

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

Lagoa do Itaenga, 28/03/2022

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

Exercício de 2021



1 of 8

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.976.805,93	12.282.760,22	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		16.978.652,16	18.338.626,73
<u>ORDINÁRIO</u>	1	5.191,68	87,65	<u>ORDINÁRIO</u>	5	5.496.924,14	4.697.102,25
<u>VINCULADO</u>		7.971.614,25	12.282.672,57	<u>VINCULADO</u>		11.481.728,02	13.641.524,48
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	7.971.614,25	12.282.672,57	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	288.840,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.535.838,44	5.584.186,47	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	11.481.728,02	13.352.684,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.535.838,44	5.584.186,47	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	4.485,98
REPASSE RECEBIDO	2	6.535.838,44	5.584.186,47	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	4.485,98
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.870.014,45	3.623.724,84	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	4.485,98
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		2.346.637,73	2.220.544,54	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.906.387,10	2.866.985,36
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	132.014,36	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		998.423,74	602.251,41
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.346.637,73	2.088.530,18	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	132.014,36	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	1.517.204,43	1.399.610,79	RP PROCESSADOS PAGOS	7	866.409,38	602.251,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	642.703,60	605.261,53	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	849.482,21	2.213.623,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	424.775,13	365.058,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	278.452,80	402.026,53
ISS	3	3.284,85	12.680,80	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	89.782,57	1.365.269,28
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3	4.980,00	100,00	ISS	7	43.647,22	20.688,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	18.393,56	19.898,40	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	7	4.980,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	396.334,09	373.462,79	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	16.709,44	19.898,40
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	26.733,20	23.149,26	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	389.387,12	386.446,19
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		6.172,29	3.569,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	26.523,06	19.293,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	6.153,32	3.026,58	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		58.481,15	51.110,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	18,97	542,93	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	39.615,48	24.868,25
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		997.475,20	716.901,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	18.865,67	26.242,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		997.475,20	716.901,74	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		495.094,76	997.475,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	234.549,16	28.723,24	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	8	495.094,76	997.475,20
CONTA ÚNICA	4	762.926,04	688.178,50	CAIXA	8	0,00	234.549,16
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	495.094,76	762.926,04
TOTAL		19.380.134,02	22.207.573,27	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691e4d009822

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

Exercício de 2021



2 of 8

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		19.380.134,02	22.207.573,27

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: <https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed098222

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

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 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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.976.805,93, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 6.535.838,44, sendo esse montante recebido da Prefeitura Municipal.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 2.346.637,73, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.517.204,43 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 6.172,29, o que totaliza R\$ 3.870.014,45.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 997.475,20.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 16.978.652,16.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 998.423,74, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 849.482,21 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 58.481,15, totalizando R\$ 1.906.387,10.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 495.094,76.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 997.475,20 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 495.094,76, houve uma variação negativa de R\$ 502.380,44.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



8

NOTA EXPLICATIVA

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

1. Adequação ao PIPCP:

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

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

Exercício de 2021



1 de 7

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.990.537,98	774.005,57	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.475.838,25	2.439.560,45
ORDINÁRIO	1	4.502.503,84	426,24	ORDINÁRIO	5	1.644.389,79	1.795.947,55
VINCULADO		488.034,14	773.579,33	VINCULADO		831.448,46	643.612,90
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	488.034,14	773.579,33	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	831.448,46	643.612,90
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.441.412,05	1.693.045,44	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		30.236,85	39.688,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.441.412,05	1.693.045,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	1.441.412,05	1.693.045,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		30.236,85	39.688,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	30.236,85	39.688,89
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		494.788,22	536.653,87	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		234.552,15	269.394,07
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		337.442,44	370.644,90	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		140.800,26	88.742,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	337.442,44	370.644,90	RP PROCESSADOS PAGOS	7	140.800,26	88.742,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	152.696,08	162.961,73	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	66.372,24	154.223,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	106.942,19	100.470,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	30.794,58	52.752,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	7.311,43	7.219,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	0,00	28.092,66
ISS	3	1.451,30	2.434,47	ISS	7	465,00	11.945,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	36.991,16	52.837,69	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	35.112,66	61.432,79
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.649,70	3.047,24	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		27.379,65	26.428,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	3.049,70	3.047,24	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	23.219,65	17.101,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	1.600,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	4.160,00	9.327,48
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		338.636,76	83.575,29	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.524.747,76	338.636,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		338.636,76	83.575,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.524.747,76	338.636,76
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	0,00	2.349,83	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	0,00	93,66
CONTA ÚNICA	4	338.636,76	81.225,46	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	4.524.747,76	338.543,10
TOTAL		7.265.375,01	3.087.280,17	TOTAL		7.265.375,01	3.087.280,17

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validarDoc.shtm Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed098222

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de 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 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.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Marli Barbosa da Silva, 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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.990.537,98, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 1.441.412,05, sendo esse montante recebido da Prefeitura Municipal.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 337.442,44, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 152.696,08 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 4.649,70, o que totaliza R\$ 494.788,22.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 338.636,76.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.475.838,25.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 30.236,85, sendo esse montante transferido para o FUNDECA.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 140.800,26, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 66.372,24 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 27.379,65, totalizando R\$ 234.552,15.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 4.524.747,76.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 338.636,76 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 4.524.747,76, houve uma variação positiva de R\$ 4.186.111,00.

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.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed0098222

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

1. **Adequação ao PIPCP:**

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

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

Exercício de 2021



1 de 7

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		564.780,44	581.498,94	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		399.351,43	540.315,95
ORDINÁRIO	1	564.780,44	4.595,89	ORDINÁRIO	5	399.351,43	170.885,95
VINCULADO		0,00	576.903,05	VINCULADO		0,00	369.430,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	576.903,05	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	369.430,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		54.276,55	47.688,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		23,00	311.784,78
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		54.276,55	47.688,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	54.276,55	47.688,89	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		23,00	311.784,78
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	23,00	311.784,78
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	6.000,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		891.110,53	1.120.023,43	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	6.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		891.110,53	1.120.023,43	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	6.000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	0,00	14.384,73	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	891.110,53	1.105.638,70	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.110.793,09	891.110,53
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.110.793,09	891.110,53
TOTAL		1.510.167,52	1.749.211,26	CONTA ÚNICA	8	1.110.793,09	891.110,53
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		1.510.167,52	1.749.211,26

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.ssam Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed098222

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

NOTA EXPLICATIVA

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 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 do Fundo:

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

Maria José dos Santos Barbosa, 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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 564.780,44, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 54.276,55, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 24.000,00 da Prefeitura Municipal.

R\$ 30.236,85 do Fundo de Assistência Social.

R\$ 39,70 do Conselho Municipal da Criança e Adolescente.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 891.110,53.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 399.351,43.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 23,00, sendo esse montante transferido para o Conselho Municipal da Criança e Adolescente.

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 1.110.793,09.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 891.110,53 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 1.110.793,09, houve uma variação positiva de R\$ 219.682,56.

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.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed0098222

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

1. **Adequação ao PIPCP:**

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

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

Exercício de 2021



1 de 7

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		283,22	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		66.642,91	68.164,99
ORDINÁRIO	1	283,22	0,00	ORDINÁRIO	5	66.642,91	68.164,99
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		72.023,00	76.116,40	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		39,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		72.023,00	76.116,40	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	72.023,00	76.116,40	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
ORÇAMENTARIA				PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
RPPS				PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		39,70	0,00
RGPS				ORÇAMENTARIA			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.944,62	1.625,80	REPASSE CONCEDIDO	6	39,70	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.358,88	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.495,54	11.282,30
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	3.358,88	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	9.698,30
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	1.585,74	1.625,80	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	9.698,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.585,74	1.625,80	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	1.495,54	1.584,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.019,88	6.724,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.495,54	1.584,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.019,88	6.724,97	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		14.092,57	5.019,88
CONTA ÚNICA	4	5.019,88	6.724,97	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.092,57	5.019,88
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	14.092,57	5.019,88
TOTAL		82.270,72	84.467,17	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		82.270,72	84.467,17

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed0098222

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

NOTA EXPLICATIVA

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 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.

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, 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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 283,22, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 72.023,00, sendo esse montante recebido da entidade Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 3.358,88, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.585,74, proveniente de Contribuição ao RGPS, que totaliza R\$ 4.944,62.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 5.019,88.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 66.642,91.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 39,70, sendo esse montante transferido para o FUNDECA.

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.495,54, referente a Contribuições ao RGPS.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 14.092,57

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 5.019,88 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 14.092,57, houve uma variação positiva de R\$ 9.072,69.

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.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dd10087b-fa02-47e0-bc75-691ed0098222

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

1. **Adequação ao PIPCP:**

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

Maria José dos Santos Barbosa
Gestora

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

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.