

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.063.343,63	1.751.805,34	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.290.118,98	1.810.286,02
ORDINÁRIO	1	956,36	2.159,58	ORDINÁRIO	4	804.121,25	960.200,63
VINCULADO	1	1.062.387,27	1.749.645,76	VINCULADO	4	1.485.997,73	850.085,39
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.062.387,27	1.749.645,76	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	4	1.485.997,73	850.085,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		824.369,25	946.870,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		14.245,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	824.369,25	946.870,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	824.369,25	946.870,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5	14.245,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	5	14.245,82	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		259.891,59	176.528,30	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		152.862,73	103.701,09
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	154.486,75	104.377,82	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	6	64.863,09	37.540,54
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	11.075,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6	0,00	3.220,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	143.411,75	104.377,82	RP PROCESSADOS PAGOS	6	64.863,09	34.320,54
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		89.480,90	63.111,66	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		78.228,83	55.184,64
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	12.785,74	10.285,87	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	41.330,06	40.284,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	53.567,32	44.697,42	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	3.023,53	59,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.302,11	781,30	ISS	6	8.496,65	297,45
ISS	3	7.123,35	1.670,75	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6	1.188,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	1.188,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6	11.404,85	4.257,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	12.514,38	5.676,32	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6	12.785,74	10.285,87
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	15.923,94	9.038,82	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6	9.770,81	10.975,91
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	7.296,94	2.092,27	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	9.631,02	8.696,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	8.627,00	6.946,55	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6	139,79	2.279,53
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.027.278,14	66.061,61	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		717.655,08	1.027.278,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.027.278,14	66.061,61	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		717.655,08	1.027.278,14
CONTA ÚNICA		1.027.278,14	66.061,61	CONTA ÚNICA		717.655,08	1.027.278,14
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee50df113b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		3.174.882,61	2.941.265,25	TOTAL		3.174.882,61	2.941.265,25

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Assesores: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8262fc96-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, CNPJ nº 15.618.001/0001-71, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações na área de assistência social do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Financeiro foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativa na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de itens Apresentados no Balanço Financeiro

3.1. O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos, em espécie, provenientes do exercício anterior e aos que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 1. Receita Orçamentária

Corresponde as receitas orçamentárias arrecadadas no exercício por fonte de recurso.

Nota 2. Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras recebidas correspondem ao repasse recebido do Tesouro Municipal para execução de despesas orçamentárias pela entidade.

Nota 3. Recebimentos Extra-Orçamentários

Nos recebimentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, recebimento de depósitos de terceiros, e etc.

Nota 4. Despesa Orçamentária

Correspondem as despesas orçamentárias empenhadas no exercício.

Nota 5. Transferências Financeiras Concedidas

As transferências financeiras concedidas correspondem ao repasse para o Tesouro Municipal para execução de despesas orçamentárias pela entidade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

Nota 6. Pagamentos Extra-Orçamentários

Nos pagamentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos pagamentos dos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, dos depósitos de terceiros, e etc.

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Resultado da Movimentação Financeira

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS	1.063.343,63	DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS	2.290.118,98
Recursos Ordinários	956,36	Recursos Ordinários	804.121,25
Recursos Vinculados	1.062.387,27	Recursos Vinculados	1.485.997,73
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	1.226.775,35	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	259.891,59	DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	152.862,73
Restos a Pagar	154.486,75	Restos a Pagar	64.863,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	89.480,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	78.228,83
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	15.923,94	Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	9.770,81
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	107.028,86
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	824.369,25	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	14.245,82
Transferências Financeiras Recebidas	824.369,25	Transferências Financeiras Concedidas	14.245,82
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	810.123,43
TOTAL GERAL DO DÉFICIT	309.623,06	TOTAL GERAL DO SUPERÁVIT	0,00

3.2.2. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções, bem como, outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

3.3.3. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	956,36	0,00	956,36	2.159,58	0,00	2.159,58
	956,36	0,00	956,36	2.159,58	0,00	2.159,58
1 VINCULADO	1.062.387,27	0,00	1.062.387,27	1.749.645,76	0,00	1.749.645,76
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.062.387,27	0,00	1.062.387,27	1.749.645,76	0,00	1.749.645,76
TOTAL	1.063.343,63	0,00	1.063.343,63	1.751.805,34	0,00	1.751.805,34

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		56.160,00	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	4	<u>56.160,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		56.160,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>	2	<u>56.160,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	<u>56.160,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		56.160,00	0,00	TOTAL		56.160,00	0,00

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=8262f6964b2f45f680e89ee5c0df113b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Saloá, CNPJ nº 11.455.714/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações na área de assistência a criança e ao adolescente do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Financeiro foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativa na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de itens Apresentados no Balanço Financeiro

3.1. O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos, em espécie, provenientes do exercício anterior e aos que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 1. Receita Orçamentária

Corresponde as receitas orçamentárias arrecadadas no exercício por fonte de recurso.

Nota 2. Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras recebidas correspondem ao repasse recebido do Tesouro Municipal para execução de despesas orçamentárias pela entidade.

Nota 3. Recebimentos Extra-Orçamentários

Nos recebimentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, recebimento de depósitos de terceiros, e etc.

Nota 4. Despesa Orçamentária

Correspondem as despesas orçamentárias empenhadas no exercício.

Nota 5. Pagamentos Extra-Orçamentários

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Nos pagamentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos pagamentos dos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, dos depósitos de terceiros, e etc.

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Resultado da Movimentação Financeira

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS	0,00	DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS	56.160,00
Recursos Ordinários	0,00	Recursos Ordinários	56.160,00
Recursos Vinculados	0,00	Recursos Vinculados	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	56.160,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	0,00	DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	0,00
Restos a Pagar	0,00	Restos a Pagar	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	56.160,00	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	56.160,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	56.160,00
TOTAL GERAL DO DÉFICIT	0,00	TOTAL GERAL DO SUPERÁVIT	0,00

3.2.2. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções, bem como, outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

3.3.3. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação,	31/12/2020	01/01/2021	Implantado



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.
---	---

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR
PREFEITO
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.811.761,58	8.022.578,37	DESPA ORÇAMENTÁRIA		15.655.847,20	14.087.359,89
ORDINÁRIO	1	3.279,54	5.511,97	ORDINÁRIO	4	422,00	6.192.577,36
VINCULADO	1	8.808.482,04	8.017.066,40	VINCULADO	4	15.655.425,20	7.894.782,53
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	24.536,84	24.553,36	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4	15.655.425,20	7.894.782,53
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	8.783.945,20	7.992.513,04				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.746.193,19	6.078.542,70	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	7.746.193,19	6.078.542,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	7.746.193,19	6.078.542,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.291.218,46	1.533.763,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.552.964,48	1.225.649,45
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	271.319,23	671.441,89	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	5	506.572,52	413.851,18
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	452,48	76.084,57	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5	162,96	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	270.866,75	595.357,32	RP PROCESSADOS PAGOS	5	506.409,56	413.851,18
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		942.371,21	821.775,95	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		994.739,97	761.206,15
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	172.372,57	141.216,58	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5	479.290,06	368.816,14
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	465.555,95	397.869,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5	157.993,31	97.455,19
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	149.862,15	104.011,16	ISS	5	56.636,79	12.929,21
ISS	3	25.566,85	30.620,97	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5	5.862,24	2.985,46
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	19.808,95	41.391,32	OUTROS DEPÓSITOS	5	13.101,01	3.331,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	6.667,43	475,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	5	19.808,95	44.426,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	93.204,28	85.331,71	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5	1.614,22	475,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	7.429,56	3.688,42	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5	88.688,58	85.278,34
OUTROS DEPÓSITOS	3	1.903,47	17.171,61	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5	171.744,81	145.508,98
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	77.528,02	40.545,97	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5	51.651,99	50.592,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	36.654,82	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	5	41.758,48	38.863,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	40.873,20	40.545,97	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5	9.893,51	11.728,53
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.761.413,36	2.121.051,81
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.761.413,36	2.121.051,81
				CONTA ÚNICA		2.761.413,36	2.121.051,81

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam
 Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee50df113b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.121.051,81	1.799.176,27	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.121.051,81	1.799.176,27	TOTAL		19.970.225,04	17.434.061,15
CONTA ÚNICA		2.121.051,81	1.799.176,27				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		19.970.225,04	17.434.061,15				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesso em: https://eicg.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 8262fc96-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Saúde de Saloá, CNPJ nº 10.822.750/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações e serviços na área de saúde do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Financeiro foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativa na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de itens Apresentados no Balanço Financeiro

3.1. O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos, em espécie, provenientes do exercício anterior e aos que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 1. Receita Orçamentária

Corresponde a receita orçamentária arrecadada no exercício por fonte de recurso.

Nota 2. Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras recebidas correspondem ao repasse recebido do Tesouro Municipal para execução de despesas orçamentárias pela entidade.

Nota 3. Recebimentos Extra-Orçamentários

Nos recebimentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, recebimento de depósitos de terceiros, e etc.

Nota 4. Despesa Orçamentária

Correspondem as despesas orçamentárias empenhadas no exercício.

Nota 5. Pagamentos Extra-Orçamentários

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Nos pagamentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos pagamentos dos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, dos depósitos de terceiros, e etc.

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Resultado da Movimentação Financeira

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS	8.811.761,58	DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS	15.655.847,20
Recursos Ordinários	3.279,54	Recursos Ordinários	422,00
Recursos Vinculados	8.808.482,04	Recursos Vinculados	15.655.425,20
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	6.844.085,62	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	1.291.218,46	DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	1.552.964,48
Restos a Pagar	271.319,23	Restos a Pagar	506.572,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	942.371,21	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	994.739,97
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	77.528,02	Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	51.651,99
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	261.746,02	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.746.193,19	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	7.746.193,19	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	7.746.193,19
TOTAL GERAL DO DÉFICIT	0,00	TOTAL GERAL DO SUPERÁVIT	640.361,55

3.2.2. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções, bem como, outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

3.3.3. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação,	31/12/2020	01/01/2021	Implantado

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		



PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.
--	---

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 8262f696-4b2f-45f6-80e8-9ee5c0df113b

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	3.279,54	0,00	3.279,54	5.511,97	0,00	5.511,97
	3.279,54	0,00	3.279,54	5.511,97	0,00	5.511,97
1 VINCULADO	8.808.482,04	0,00	8.808.482,04	8.017.066,40	0,00	8.017.066,40
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	24.536,84	0,00	24.536,84	24.553,36	0,00	24.553,36
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.783.945,20	0,00	8.783.945,20	7.992.513,04	0,00	7.992.513,04
TOTAL	8.811.761,58	0,00	8.811.761,58	8.022.578,37	0,00	8.022.578,37

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53