

Prefeitura Municipal de Petrolândia
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 9

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		97.731.029,90	52.608.178,62	DESPA ORÇAMENTÁRIA		64.791.102,95	53.681.123,86
ORDINÁRIO	1	57.620.689,73	24.266.921,65	ORDINÁRIO	5	26.132.085,66	25.251.593,92
VINCULADO		40.110.340,17	28.341.256,97	VINCULADO		38.659.017,29	28.429.529,94
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	38.055.886,78	28.341.256,97	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	38.659.017,29	28.429.529,94
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	2.054.453,39	0,00				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		98.032,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		28.240.186,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		98.032,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	98.032,76	0,00	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		28.240.186,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	28.240.186,98	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.063.864,26	12.738.869,85	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		11.801.856,96	13.465.465,60
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		784.290,80	4.576.666,30	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		4.525.622,09	5.269.428,76
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	407.834,99	337.055,53	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	337.055,53	120.630,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	376.455,81	4.239.610,77	RP PROCESSADOS PAGOS	7	4.188.566,56	5.148.797,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	7.051.411,91	8.162.203,55	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	7.048.073,32	8.196.036,84
CONSIGNAÇÕES	3	0,00	3.820.470,34	CONSIGNAÇÕES	7	0,00	3.918.124,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	3.364.202,62	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	3.360.864,02	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	3	0,00	4.693,96	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	0,00	4.277.912,24
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	0,00	4.337.039,25	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	50.598,41	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	50.598,41	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	35.629,86	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	35.629,86	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	3.475.069,90	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	3.475.069,90	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	125.911,13	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	125.911,12	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		228.161,55	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		228.161,55	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	84.863,81	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	84.863,81	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	143.297,74	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	143.297,74	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.953.636,94	4.752.222,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.013.416,97	2.952.681,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.953.636,94	4.752.222,04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.013.416,97	2.952.681,05
CAIXA	4	257,66	0,00	CAIXA	8	485,91	257,66
CONTA ÚNICA	4	2.953.379,28	4.752.222,04	CONTA ÚNICA	8	4.012.931,06	2.952.423,39
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		108.846.563,86	70.099.270,51	TOTAL		108.846.563,86	70.099.270,51

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=8e51a83-0e44-4b16-a720-9f5b75346276

Prefeitura Municipal de Petrolandia
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 9

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA

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

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Assessoria: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ee51a83-0cd4-4b16-a720-9f5b75346276

Prefeitura Municipal de Petrolândia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Petrolândia

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Endereço da entidade:

AV Dos Três Poderes, nº 141, bairro Centro, CEP: 56.460-000 – Petrolândia – PE.

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Petrolândia -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Petrolândia -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.322, de 02 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 do(a) Gestor(a):

Fabiano Jaques Marques, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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 Petrolandia

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 Petrolandia

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\$ 97.731.029,90, já consideradas as deduções para o FUNDEB R\$ - 11.251.060,18, detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 98.032,76, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 16.197,05 do Fundo Municipal de Assistência Social;

R\$ 81.835,71 do Fundo Municipal de Saúde.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 784.290,80, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 7.051.411,91 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 228.161,55, o que totaliza R\$ 8.063.864,26.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.953.636,94.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 64.791.102,95.

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 28.240.186,98, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

R\$ 3.454.004,27 à Câmara Municipal de Vereadores;
R\$ 22.450.460,97 ao Fundo Municipal de Saúde;
R\$ 2.335.721,74 ao Fundo Municipal de Assistência Social.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios extraorçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 4.525.622,09, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 7.048.073,32 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 228.161,55, totalizando R\$ 11.801.856,96.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 4.013.416,97.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 2.953.636,94 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 4.013.416,97, houve uma variação positiva de R\$ 1.059.780,03.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ee51a83-0cd4-4b16-a720-9f5b75346276

Prefeitura Municipal de Petrolandia

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:

O saldo inicial em 2021, apresenta uma diferença a maior de R\$ 955,89, tal valor é relativo a disponibilidade da Câmara de Vereadores. Cabe esclarecer que na consolidação dos valores das entidades do município no Balanço Financeiro de 2020, o valor não foi considerado, o que influenciou na abertura dos saldos financeiros no exercício de 2021, especificamente na disponibilidade da Prefeitura. De acordo com o Balanço Financeiro de 2020 a Prefeitura encerrou 2020 com R\$ 2.952.681,05, porém o saldo real é de R\$ 2.953.636,94. Desta forma os valores foram devidamente ajustados na abertura do exercício 2021.

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)	R\$ - 6.273.991,10
ITR (2)	R\$ - 7.066,83
ICMS Desoneração (3)	R\$ 0,00
ICMS (4)	R\$ - 4.664.188,47
IPI (5)	R\$ - 16.558,33
IPVA (6)	R\$ - 289.255,45
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	R\$ 11.251.060,18

Prefeitura Municipal de Petrolândia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



9

NOTA EXPLICATIVA

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).

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.

Fabiano Jaques Marques
Prefeito

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

Petrolândia, 28 de março 2022.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		11.643.053,85	28.459.574,35	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		32.875.228,65	27.669.546,43
<u>ORDINÁRIO</u>	1	30.783,90	18.682.695,48	<u>ORDINÁRIO</u>	5	21.517.363,65	17.252.412,89
<u>VINCULADO</u>		11.612.269,95	9.776.878,87	<u>VINCULADO</u>		11.357.865,00	10.417.133,54
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	11.612.269,95	9.776.878,87	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	264.107,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		22.450.867,42	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	11.093.757,50	10.417.133,54
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		22.450.867,42	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		81.835,71	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	22.450.867,42	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	2	0,00	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	<u>PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	<u>PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>RGPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		81.835,71	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.565.351,73	2.579.801,84	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		252.005,21	2.579.801,84	REPASSE CONCEDIDO	6	81.835,71	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	186.503,98	88.500,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.465.281,40	4.010.084,43
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	65.501,23	2.491.301,84	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		2.288.799,80	4.010.084,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	3.229.403,35	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	576.197,34
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.109.239,75	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.288.799,80	3.433.887,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	829.734,46	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	3.092.538,43	0,00
ISS	3	281.645,65	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.103.797,52	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	83.536,49	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	779.541,48	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.020,00	0,00	ISS	7	200.459,94	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	872.783,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	83.536,49	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	51.444,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.020,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		83.943,17	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	872.783,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	53.170,67	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	51.400,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	30.772,50	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		83.943,17	0,00
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	53.170,67	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.057.565,28	2.697.819,95	FAMÍLIA PAGO			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.057.565,28	2.697.819,95	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	30.772,50	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>	4	2.057.565,28	2.697.819,95	MATERNIDADE PAGO			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.294.492,52	2.057.565,28
TOTAL		39.716.838,28	33.737.196,14	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.294.492,52	2.057.565,28
				<u>CAIXA</u>	8	0,00	0,00
				<u>CONTA ÚNICA</u>	8	1.294.492,52	2.057.565,28
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
				TOTAL		39.716.838,28	33.737.196,14

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Assesores: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8e51a83-0c14-4b16-a720-95b7534276

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA



2 of 8

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

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Assessment: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ee51a83-0cd4-4b16-a720-9f5b75346276

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

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:

10.410.787/0001-13

Endereço da entidade:

Rua Cecília Delgado, nº 87, Bairro Centro, CEP: 56.460-000 – Petrolândia – PE.

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”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.322, de 02 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado.

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 do(a) Gestor(a) do Fundo:

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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:

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.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

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.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

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\$ 11.643.053,85, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 22.450.867,42, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 22.450.460,97 da Prefeitura;

R\$ 406,45 do Fundo Municipal de Assistência Social.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 252.005,21, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.229.403,35 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 83.943,17, o que totaliza R\$ 3.565.351,73.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.057.565,28.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 32.875.228,65.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 81.835,71, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

R\$ 81.835,71 à Prefeitura

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ee51a83-0cd4-4b16-a720-915b75346276

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios extra orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 2.288.799,80, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.092.538,43 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 83.943,17, totalizando R\$ 5.465.281,40.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 1.294.492,52.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 2.057.565,28 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 1.294.492,52, houve uma variação negativa de R\$ 763.072,76.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



8

NOTA EXPLICATIVA

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.

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo
Secretária de Saúde

Fabio José da Silva
Contador(a)

CRC-PE nº 027956/O-4

Petrolândia, 28 de março 2022

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 7

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce-pa.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8e51a83-0c44-4b16-a720-915b75346276

ISOLADO:4 - FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		494.657,64	3.756.050,12	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.280.615,87	3.648.659,57
ORDINÁRIO	1	9.708,73	2.874.585,23	ORDINÁRIO	5	1.416.878,87	2.869.133,90
VINCULADO		484.948,91	881.464,89	VINCULADO		863.737,00	779.525,67
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	432.229,18	881.464,89	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	863.737,00	779.525,67
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	52.719,73	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16.603,50	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.335.721,74	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.335.721,74	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			
REPASSE RECEBIDO	2	2.335.721,74	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	PARA O RPPS			
ORÇAMENTARIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		16.603,50	0,00
				ORÇAMENTARIA			
				REPASSE CONCEDIDO	6	16.603,50	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		168.346,87	294.031,63	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		413.871,08	299.482,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		31.585,85	294.031,63	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		278.555,66	299.482,96
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	8.253,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	278.555,66	299.482,96
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	23.332,85	294.031,63	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		117.088,44	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		118.534,04	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	87.202,24	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	87.459,42	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	4.450,02	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	5.126,44	0,00	ISS	7	1.419,84	0,00
ISS	3	1.931,84	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	920,60	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	920,60	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	23.095,74	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	23.095,74	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.226,98	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.226,98	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	9.126,98	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	9.126,98	0,00	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	9.100,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	9.100,00	0,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		991.968,19	704.332,39
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		704.332,39	602.393,17	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		991.968,19	704.332,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		704.332,39	602.393,17	CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	704.332,39	602.393,17	CONTA ÚNICA	8	991.968,19	704.332,39
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		3.703.058,64	4.652.474,92	TOTAL		3.703.058,64	4.652.474,92

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

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

CNPJ:

14.975.462/0001-39

Endereço da entidade:

Avenida Prefeito José Gomes de Avelar, S/N, Bairro Centro, CEP: 56.460-000 – Petrolândia – PE

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”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Serviços de assistência social sem alojamento”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.322, de 02 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 do(a) Gestor(a) do Fundo:

Meirielly Cruz dos Santos, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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:

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.

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

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.

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

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\$ 494.657,64, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 2.335.721,74, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

- R\$ 2.335.721,74 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 31.585,85, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 118.534,04 e de Outros Recebimentos Extra orçamentários R\$ 18.226,98, o que totaliza R\$ 168.346,87.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 704.332,39.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.280.615,87.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 16.603,50, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

- R\$ 16.197,05 à Prefeitura;

- R\$ 406,45 à Fundo de Saúde;

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extra orçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios extra orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 278.555,66, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 117.088,44 e Outros Pagamentos Extra orçamentários R\$ 18.226,98, totalizando R\$ 413.871,08.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 991.968,19.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 704.332,39 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 991.968,19, houve uma variação positiva de R\$ 287.635,80.

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 MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

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.

Meirielly Cruz dos Santos
Secretária de Assistência Social

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

Petrolândia, 28 de março 2022.