

Prefeitura Municipal de Petrolândia
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		145.879.327,48	128.304.409,74	DESPA ORÇAMENTÁRIA		121.557.405,27	93.717.700,78
ORDINÁRIO	1	83.141.420,60	76.202.524,00	ORDINÁRIO	5	47.794.388,44	43.130.800,89
VINCULADO	1	62.737.906,88	52.101.885,74	VINCULADO	5	73.763.016,83	50.586.899,89
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	53.375.105,77	46.401.739,33	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	64.041.831,51	48.247.433,16
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	9.362.801,11	5.700.146,41	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	9.721.185,32	2.339.466,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		30.411.609,37	31.330.495,13
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	2	10.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	10.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	30.411.609,37	31.330.495,13
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	30.411.609,37	31.330.495,13
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		18.180.365,50	8.605.482,93	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.905.927,84	7.636.970,78
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	9.112.601,73	957.955,69	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	7	957.955,69	677.077,13
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.358.878,00	23.665,86	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	23.665,86	302.472,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	7.753.723,73	934.289,83	RP PROCESSADOS PAGOS	7	934.289,83	374.604,14
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	8.848.179,92	7.462.620,30	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	8.728.388,30	6.774.986,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	4.317.760,83	3.683.906,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	4.253.021,25	3.339.494,74
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	52.536,60	41.251,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	52.536,60	41.251,52
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	27.459,57	36.525,44	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	29.862,29	33.577,72
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	150.353,95	137.911,71	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.244.824,66	3.238.123,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.300.068,97	3.563.024,68	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	148.143,50	122.539,48
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	219.583,85	184.906,94	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	219.583,85	184.906,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	115.153,50	89.109,66	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	115.153,50	89.109,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	104.430,35	95.797,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	104.430,35	95.797,28
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.238.142,95	4.013.416,97	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		10.432.893,45	8.238.142,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	8.238.142,95	4.013.416,97	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	10.432.893,45	8.238.142,95
CAIXA	4	9,69	485,91	CAIXA	8	9,69	9,69
CONTA ÚNICA	4	8.238.133,26	4.012.931,06	CONTA ÚNICA	8	10.432.883,76	8.238.133,26

FABIANO JAQUES MARQUES
 PREFEITO
 812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc/seam Código do documento: hb033eb-9218-45c3-adab-4e1737413f19

Prefeitura Municipal de Petrolandia
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		172.307.835,93	140.923.309,64	TOTAL		172.307.835,93	140.923.309,64

FABIANO JAQUES MARQUES
PREFEITO
812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: be0033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

Prefeitura Municipal de Petrolândia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Petrolândia – PE

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Domicílio do órgão ou entidade:

Avenida dos Três Poderes, 141, bairro: Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município 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 em geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Fabiano Jaques Marques

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: 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, 9ª 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, 9ª 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.

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, pagamentos de consignações.

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 145.879.327,48, já consideradas as deduções para o FUNDEB R\$ 15.227.340,43, detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Estas transferências totalizaram R\$ 10.000,00, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 10.000,00 do Fundo Municipal de Saúde

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 9.112.601,73, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 8.848.179,92 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 219.583,85, o que totaliza R\$ 18.180.365,50.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 8.238.142,95.

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 121.557.405,27.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Estas transferências totalizaram R\$ 30.411.609,37, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

R\$ 5.959.205,14 à Câmara Municipal

R\$ 22.270.281,54 ao Fundo Municipal de Saúde

R\$ 2.182.122,69 ao Fundo Municipal de Assistência Social

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 957.955,69, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 8.728.388,30 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 219.583,85, totalizando R\$ 9.905.927,84.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 10.432.893,45.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 8.238.142,95 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 10.432.893,45, houve uma variação positiva de R\$ 2.194.750,50.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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)	-8.033.614,04
ITR (2)	-8.300,21
ICMS Desoneração (3)	-0,00
ICMS (4)	-6.540.505,16
IPI (5)	-22.286,09
IPVA (6)	-440.463,49
ICMS EC 123 (7)	-3.345,07
ICMS Art. 3º LC 194/2022 (8)	-178.826,37
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8):	-15.227.340,43

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).

FABIANO JAQUES MARQUES

PREFEITO

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE N° 027956/O-4

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: be0033eb-9218-45c3-adab-4e07374f3f19

Prefeitura Municipal de Petrolandia

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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

812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		20.823.582,59	17.414.741,26	DESPA ORÇAMENTÁRIA		44.354.449,41	43.542.755,58
ORDINÁRIO	1	0,00	27.483,50	ORDINÁRIO	5	0,00	25.700.576,38
VINCULADO	1	20.823.582,59	17.387.257,76	VINCULADO	5	44.354.449,41	17.842.179,20
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	20.823.582,59	17.387.257,76	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	44.354.449,41	17.842.179,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		22.270.281,54	25.029.101,68	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	22.270.281,54	25.029.101,68	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	22.270.281,54	25.029.101,68	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	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	10.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	10.000,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.954.193,99	3.332.027,43	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.664.359,01	3.147.822,64
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	1.639.090,88	244.876,57	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	7	370.792,65	226.844,19
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	4.517,34	5.280,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	5.280,00	125.775,48
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.634.573,54	239.596,57	RP PROCESSADOS PAGOS	7	365.512,65	101.068,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	3.206.270,07	2.986.540,40	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	3.184.733,32	2.820.367,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.042.595,64	960.775,64	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.038.915,44	886.707,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	368.414,92	401.534,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	368.492,85	410.741,80
ISS	3	650.243,32	672.255,43	ISS	7	639.467,96	653.301,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	54.599,10	40.583,95	OUTROS DEPÓSITOS	7	6.072,00	2.024,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	2.585,00	1.925,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	54.599,10	40.583,95
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	58.578,32	55.567,52	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	2.565,00	1.750,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.023.181,77	851.368,57	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.014.617,89	774.852,00
OUTROS DEPÓSITOS	3	6.072,00	2.530,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	60.003,08	50.407,16
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	108.833,04	100.610,46	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	108.833,04	100.610,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	28.833,24	36.027,86	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	28.833,24	36.027,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	79.999,80	64.582,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	79.999,80	64.582,60
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		379.784,67	1.294.492,52	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		399.034,37	379.784,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	379.784,67	1.294.492,52	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	399.034,37	379.784,67

ANA PATRCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?Codigo do documento: b6b033eb-9218-45c3-adab-4ed737431f19

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA	4	379.784,67	1.294.492,52	CONTA ÚNICA	8	399.034,37	379.784,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		48.427.842,79	47.070.362,89	TOTAL		48.427.842,79	47.070.362,89

ANA PATRCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4



Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Assesment: https://etec.br/pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: be0033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia

CNPJ:

10.410.787/0001-13

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Cecília Delgado, nº 87, bairro: Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia 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 de Petrolândia possui como atividade principal “Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

ANA PATRÍCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo

Cargo: Secretária de Saúde

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: 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, 9ª 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.

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.

ANA PATRÍCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

ANA PATRCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 20.823.582,59.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 22.270.281,54, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 22.270.281,54 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 1.639.090,88, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.206.270,07 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 108.833,04, o que totaliza R\$ 4.954.193,99.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 379.784,67.

ANA PATRÍCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:be0033eb-9218-45c3-adab-4ed737413f19>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 44.354.449,41.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 10.000,00, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

R\$ 10.000,00 à Prefeitura

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 370.792,65, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.184.733,32 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 108.833,04, totalizando R\$ 3.664.359,01.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 399.034,37.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 379.784,67 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 399.034,37, houve uma variação positiva de R\$ 19.249,70.

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.

ANA PATRÍCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

ANA PATRÍCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ

SECRETÁRIA DE SAÚDE

943.714.904-68

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR

CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.253.510,43	868.246,29	DESPA ORÇAMENTÁRIA		3.867.305,14	2.720.104,05
ORDINÁRIO	1	54.963,97	46.117,74	ORDINÁRIO	5	2.592.054,12	1.987.104,17
VINCULADO	1	1.198.546,46	822.128,55	VINCULADO	5	1.275.251,02	732.999,88
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.198.546,46	640.171,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.275.251,02	732.999,88
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	0,00	181.957,55				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.182.122,69	1.718.878,17	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	2.182.122,69	1.718.878,17	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	2.182.122,69	1.718.878,17	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	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 RGPS	2	0,00	0,00				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		279.597,09	174.076,85	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		222.039,51	151.803,56
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	101.202,87	27.559,45	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	7	27.259,45	31.385,83
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	3.520,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	3.520,00	8.253,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	101.202,87	24.039,45	RP PROCESSADOS PAGOS	7	23.739,45	23.132,85
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	166.322,86	138.276,99	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	182.708,70	112.177,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	113.669,53	92.818,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	117.672,49	83.262,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	12.248,69	9.304,25	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	14.906,29	4.844,09
ISS	3	22.487,98	17.172,72	ISS	7	32.102,30	6.583,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	892,32	991,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	940,80	907,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	17.024,34	17.990,23	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	17.086,82	16.579,46
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	12.071,36	8.240,41	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	12.071,36	8.240,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	2.871,36	5.816,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	2.871,36	5.816,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	9.200,00	2.424,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	9.200,00	2.424,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		881.261,89	991.968,19	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		507.147,45	881.261,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	881.261,89	991.968,19	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	507.147,45	881.261,89
CONTA ÚNICA	4	881.261,89	991.968,19	CONTA ÚNICA	8	507.147,45	881.261,89
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		4.596.492,10	3.753.169,50

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
 SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
 099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 027956/O-4



Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=be0033eb-9218-45c3-adab-4e07374c3f19

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		4.596.492,10	3.753.169,50				

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Assesores: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: be0033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia

CNPJ:

14.975.462/0001-39

Endereço do órgão ou entidade:

Avenida Prefeito José Gomes de Avelar, SN, bairro: Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia 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 de Petrolândia possui como atividade principal “Serviços de assistência social sem alojamento”. 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

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: be0033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Meirielly Cruz dos Santos

Cargo: Secretária de Desenvolvimento Social

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: 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, 9ª 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.

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”.

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

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: be033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.253.510,43.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.182.122,69, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 2.182.122,69 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 101.202,87, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 166.322,86 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 12.071,36, o que totaliza R\$ 279.597,09.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 881.261,89.

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:be0033eb-9218-45c3-adab-4ed737413f19>

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.867.305,14.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 27.259,45, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 182.708,70 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 12.071,36, totalizando R\$ 222.039,51.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 507.147,45.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 881.261,89 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 507.145,45, houve uma variação negativa de R\$ -374.116,44.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

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: be0033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
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.

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: be033eb-9218-45c3-adab-4ed7374f3f19