



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THAYANE ANTONIO MACHADO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etec.pe.gov.br/epd/validarDoc.seg>
Código do documento: 02080073-2022-013-9e9d-c925259493ae

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2022

Não consolidado
Exercício: 2022

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		5.405.156,79	3.771.240,49
Ordinária		167.121,96	
Vinculada		5.238.034,83	3.771.240,49
Recursos Vinculados à Educação			
Recursos Vinculados à Saúde		5.238.034,83	3.771.240,49
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS			
Recursos Vinculados à Assistência Social			
Outras Destinações de Recursos			
Transferências Financeiras Recebidas (II)		4.194.137,53	3.488.149,49
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		4.194.137,53	3.488.149,49
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares			
Recebimentos Extraorçamentários (III)		837.875,52	584.615,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		9.936,51	13.684,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados		90.398,28	42.381,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		703.381,61	524.037,18
Outros Recebimentos Extraorçamentários		34.159,12	4.511,76
Saldo do Exercício Anterior (IV)		237.854,74	210.060,18
Caixa e Equivalentes de Caixa		237.854,74	210.060,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		10.675.024,58	8.054.065,19



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE

(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATTIANE PIETROVICIA DE OLIVEIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etec.pec.ce.gov.br/ep/validador>
DocId: 02880d58-7098-4da3-9e9d-c925259093ae

BALANÇO FINANCEIRO

Não consolidado

Dezembro/2022

Exercício: 2023

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	167.121,96	0,00	167.121,96	0,00	0,00	
Vinculada	5.238.034,83	0,00	5.238.034,83	3.771.240,45	0,00	3.771.240,45
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde	5.238.034,83	0,00	5.238.034,83	3.771.240,45	0,00	3.771.240,45
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	5.405.156,79	0,00	5.405.156,79	3.771.240,45	0,00	3.771.240,45

PALMEIRINA - PE, 21 de março de 2023



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259093ae

IRANAIR PAES BEZERRA DOS ANJOS
CPF/CNPJ: 065.963.004-47
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CPF/CNPJ: 728.270.174-15
Contadora • CRC-PE 020685/O-8

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02480473-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 08.091.098/0001-41
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 396 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.075 de 03 de novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Iranir Paes Bezerra dos Anjos Cargo: Secretária de Saúde Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

- Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

I - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício.

II - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis, que impliquem em alterações significativas ao Balanço Financeiro, decorrentes de normas de contabilidade ou, que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis.

b.4) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há, julgamentos pela aplicação das políticas contábeis, significativas, quanto ao Balanço Orçamentário.

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

c.1) Ingressos:

. RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 5.405.156,79, sendo:

. Ordinária R\$ 167.121,96

. Vinculada R\$ 5.238.034,83

c.2) Transferências Financeiras:

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária no exercício de 2022, foi no valor de R\$ 4.194.137,53.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://cte.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

c.3) Recebimentos Extraorçamentários:

Os Ingressos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento: Inscrição de restos a pagar processados; Inscrição de restos a pagar não processados; Depósitos restituíveis e valores vinculados; e, Outros recebimentos extraorçamentários, totalizando no montante de R\$ 837.875,52, conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar não Processados	R\$ 9.936,51
Restos a Pagar Processados	R\$ 90.398,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 703.381,61
Outros Recebimentos Extra	R\$ 34.159,12

c.4) Saldo do Exercício Anterior:

Saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa totalizou o montante de R\$ 237.854,74.

c.5) Total dos Ingressos:

Registrado o valor total de ingressos durante o exercício financeiro de 2022 o valor total de R\$ 10.675.024,58.

c.6) Dispêndios:

. DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada em 2022 foi no valor total de R\$ 9.608.367,86 e teve o seguinte detalhamento:

Ordinária	R\$ 3.846.849,55
Vinculada	R\$ 5.761.518,31

c.7) Transferências Financeiras:

Houve o lançamento de transferências financeiras concedidas, no valor de R\$ 832,24.

c.8) Pagamentos Extraorçamentários:

Os Pagamentos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento: Pagamento de restos a pagar não processados; Pagamento de restos a pagar processados; Depósitos restituíveis e valores vinculados; e, Outros pagamentos extraorçamentários, totalizando no montante de R\$ 882.531,05, conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar não Processados	R\$ 13.684,31
Restos a Pagar Processados	R\$ 42.381,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 772.444,08
Outros Recebimentos Extra	R\$ 54.020,89

c.9) Saldo do Exercício Seguinte:

Saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício financeiro de 2023, totalizou o montante de R\$ 183.293,43.

c.10) Total dos Ingressos:

Registrado o valor total dos dispêndios no exercício financeiro de 2022 o total de R\$ 10.675.024,58.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

d.2) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

d.5) Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), conforme Portaria STN nº 548/2015:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse 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, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Iranir Paes Bezerra dos Anjos
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THAYANNE ANTÔNIO MACEDO LIMA, BELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://eic.itec.pe.gov.br/epp/validar>
Código do documento: 08080073-249-Fla3-9e9d-c925259d93ae

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2022

Não consolidado
Exercício: 2022

INGRESSOS

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	729.775,35	381.671,81
Ordinária	4.774,10	2.087,41
Vinculada	725.001,25	379.584,40
Recursos Vinculados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde		
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		
Recursos Vinculados à Assistência Social	725.001,25	379.584,40
Outras Destinações de Recursos		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	740.826,94	425.597,81
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	740.826,94	425.597,81
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares		
Recebimentos Extraorçamentários (III)	69.163,42	39.639,16
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	11.613,28	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.589,50	38.818,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9.960,64	820,32
Saldo do Exercício Anterior (IV)	73.173,89	78.222,18
Caixa e Equivalentes de Caixa	73.173,89	78.222,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	1.612.939,60	925.133,01

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA****CNPJ 18.146.419/0001-11**Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.brDocumento Assinado Digitalmente por: THAYANNE NEVENTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://epecite.pe.gov.br/epp/validar>
Código do documento: 02180073-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae**BALANÇO FINANCEIRO****Dezembro/2022****Não consolidado
Exercício: 2022****DISPÊNDIOS**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		1.478.456,34	781.671,81
Ordinária		649.239,12	370.340,86
Vinculada		829.217,22	411.321,24
Recursos Destinados à Educação			
Recursos Destinados à Saúde			
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS			
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS			
Recursos Destinado a Assistência Social		827.354,28	411.321,24
Outras Destinações de Recursos		1.862,94	
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares			
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		59.297,93	70.288,28
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			633,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		45.727,42	65.534,25
Outros Pagamentos Extraorçamentários		13.570,51	4.120,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		75.185,33	73.173,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		75.185,33	73.173,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		1.612.939,60	925.133,01



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATTIANE FERREIRA DOS SANTOS SIQUEIRA ALMEIDA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Assesse em: <https://etec.pec.ce.gov.br/ep/validador>
Documento: 02880d58-7099-4da3-9e9d-c925259093ae

BALANÇO FINANCEIRO

Não consolidado

Dezembro/2022

Exercício: 2023

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	4.774,10	0,00	4.774,10	2.087,47	0,00	2.087,47
Vinculada	725.001,25	0,00	725.001,25	379.592,35	0,00	379.592,35
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	725.001,25	0,00	725.001,25	379.592,35	0,00	379.592,35
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	729.775,35	0,00	729.775,35	381.679,82	0,00	381.679,82

PALMEIRINA - PE, 15 de março de 2023



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259093ae

MAILSON DO NASCIMENTO NUNES BEZERRA
CPF/CNPJ: 056.310.644-13
Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania

KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
CPF/CNPJ: 728.270.174-15
Contadora • CRC-PE 020685/O-8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 18.146.419/0001-11
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 233 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.075 de 03 de novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Mailson do Nascimento Nunes Bezerra. Cargo: Secretário de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

- Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

I - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício.

II - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis, que impliquem em alterações significativas ao Balanço Financeiro, decorrentes de normas de contabilidade ou, que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis.

b.4) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há, julgamentos pela aplicação das políticas contábeis, significativas, quanto ao Balanço Orçamentário.

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

c.1) Ingressos:

. RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 729.775,35, sendo:

. Ordinária: R\$ 4.774,10

. Vinculada: R\$ 725.001,25

. Assistência Social:R\$ 725.001,25

c.2) Transferências Financeiras:

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária no exercício de 2022, foi no valor de R\$ 740.826,94.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

c.3) Recebimentos Extraorçamentários:

Os Ingressos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento: Inscrição de restos a pagar processados; Inscrição de restos a pagar não processados; Depósitos restituíveis e valores vinculados; e, Outros recebimentos extraorçamentários, totalizando no montante de R\$ 69.163,42, conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Processados	R\$ 11.613,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 47.589,50
Outros Depósitos Extraorçamentários	R\$ 9.960,64

c.4) Saldo do Exercício Anterior:

Saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa totalizou o montante de R\$ 73.173,89.

c.5) Total dos Ingressos:

Registrado o valor total de ingressos durante o exercício financeiro de 2022 o valor total de R\$ 1.612.939,60.

c.6) Dispêndios:

. DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada em 2022 foi no valor total de R\$ 1.478.456,34 e teve o seguinte detalhamento:

- . Ordinária R\$ 649.239,12
- . Vinculada R\$ 829.217,22
 - . Assistência Social:R\$ 827.354,28
 - . Outras Destinações:R\$ 1.862,94

c.7) Transferências Financeiras:

Não houve lançamento de transferências financeiras concedidas.

c.8) Pagamentos Extraorçamentários:

Os Pagamentos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento: Pagamento de restos a pagar não processados; Pagamento de restos a pagar processados; Depósitos restituíveis e valores vinculados; e, Outros pagamentos extraorçamentários, totalizando no montante de R\$ 59.297,93, conforme demonstrado abaixo:

- . Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 45.727,42
- . Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 13.570,51

c.4) Saldo do Exercício Seguinte:

Saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício financeiro de 2023, totalizou o montante de R\$ 75.185,33.

c.5) Total dos Ingressos:

Registrado o valor total dos dispêndios no exercício financeiro de 2022 o total de R\$ 1.612.939,60.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 02d80d73-7949-4da3-9e9d-c925259d93ae

d.5) Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), conforme Portaria STN nº 548/2015:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse 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, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Mailson do Nascimento Nunes Bezerra
Secretário de Assistência Social

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8