



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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.632.903,87	8.810.772,37	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		13.146.050,10	12.691.748,64
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	5.866,53	<u>ORDINÁRIO</u>	5	0,00	3.605.148,74
<u>TESOURO</u>		105.179,24	8.804.905,84	<u>TESOURO</u>		3.652.157,38	9.086.599,90
<u>ORDINÁRIO</u>	1	105.179,24	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>	5	3.652.157,38	0,00
<u>AUXILIO FINANCEIRO</u>	1	0,00	1.621.362,40	<u>AUXILIO FINANCEIRO</u>	5	0,00	1.238.544,45
<u>RECURSOS DE CONVENIOS</u>	1	0,00	7.183.543,44	<u>RECURSOS DE CONVENIOS</u>	5	0,00	7.848.055,45
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		1.419.445,87	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		267.484,02	0,00
<u>COVID-19</u>	1	610.753,45	0,00	<u>COVID-19</u>	5	183.987,13	0,00
<u>SAÚDE</u>	1	808.692,42	0,00	<u>SAÚDE</u>	5	83.496,89	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		9.108.278,76	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		9.226.408,70	0,00
<u>SAÚDE</u>	1	9.108.278,76	0,00	<u>COVID-19</u>	5	22.663,22	0,00
<u>SAÚDE</u>	1	0,00	0,00	<u>SAÚDE</u>	5	9.203.745,48	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.128.344,35	3.943.011,87	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	187.800,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		4.128.344,35	3.943.011,87	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	4.128.344,35	3.943.011,87	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	187.800,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	6	0,00	187.800,00
RÉCEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.815.004,79	1.503.589,13	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.320.995,79	1.335.828,52
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		906.628,38	621.325,75	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		119.893,09	673.124,34
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	12.071,44	0,00	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	7	119.893,09	673.124,34
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	894.556,94	621.325,75	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	1.557.701,81	578.523,13
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	790.801,36	790.391,06	<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	7	570.596,54	374.936,94
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	3	444.178,00	448.327,31	<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	7	745.176,37	180,29
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	3	135.724,07	156.521,30	<u>ISS</u>	7	49.157,07	6,60
<u>ISS</u>	3	17.918,08	33.322,30	<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	7	0,00	4.809,89
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	3	0,00	2.930,00	<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	7	8.624,95	10.586,11
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	3	8.480,57	10.586,11	<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	7	183.750,88	187.659,86
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	3	184.073,29	138.360,60	<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>	7	396,00	343,44
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>	3	427,35	343,44	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		643.400,89	84.181,05
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		117.575,05	91.872,32	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>	7	40.222,13	52.016,29
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>	3	37.304,04	58.623,83	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>	7	47.750,83	32.164,76
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>	3	45.021,17	33.248,49				
<u>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</u>	3	35.249,84	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		907.791,93	865.795,72				



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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		907.791,93	865.795,72	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	555.427,93	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>	4	907.791,93	865.795,72	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.016.999,05	907.791,93
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.016.999,05</u>	<u>907.791,93</u>
TOTAL		17.484.044,94	15.123.169,09	CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	2.016.999,05	907.791,93
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		17.484.044,94	15.123.169,09

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 de 9



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	5.866,53	0,00	5.866,53
1 TESOUREO	105.179,24	0,00	105.179,24	8.804.905,84	0,00	8.804.905,84
1 ORDINARIO	105.179,24	0,00	105.179,24	0,00	0,00	0,00
4 AUXILIO FINANCEIRO			0,00	1.621.362,40		1.621.362,40
81 RECURSOS DE CONVENIOS			0,00	7.183.543,44		7.183.543,44
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	1.419.445,87	0,00	1.419.445,87	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	808.692,42	0,00	808.692,42	0,00	0,00	0,00
312 COVID-19	610.753,45	0,00	610.753,45	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	9.108.278,76	0,00	9.108.278,76	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	9.108.278,76	0,00	9.108.278,76	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.632.903,87	0,00	10.632.903,87	8.810.772,37	0,00	8.810.772,37

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da77bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.471.844/0001-95

Endereço da entidade:

Rua Jose Pellegrino, s/n, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FMS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

Nome da Gestora do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 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 V 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 orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

6 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-42d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 10.632.903,87, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, esta entidade recebeu R\$ 4.128.344,35 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar de (R\$ 906.628,38), Depósitos Restituíveis (R\$ 790.801,36), Consignações (R\$ 117.575,05) o que totaliza R\$ 1.815.004,79.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 907.791,93, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 13.146.050,10, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 119.893,09), Consignações (R\$ 1.557.701,81) e Outros pagamentos Extra Orçamentários (R\$ 643.400,89), totalizando R\$ 2.320.995,79.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 2.016.999,05, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 907.791,93) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 2.016.999,05), houve uma variação positiva de R\$ 1.109.207,12.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

7 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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 N° 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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

8 de 9

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2021

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.

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

9 de 9

B) QUADRO ANEXO

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



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

Exercício de 2021



1 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		388.607,81	618.647,33	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.068.852,12	1.392.043,42
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	1.296,86	<u>ORDINÁRIO</u>	5	0,00	837.065,98
<u>TESOURO</u>		659,73	617.350,47	<u>TESOURO</u>		1.662.366,08	554.977,44
ORDINÁRIO	1	659,73	0,00	ORDINÁRIO	5	1.662.366,08	0,00
RECURSOS DE CONVENIOS	1	0,00	617.350,47	RECURSOS DE CONVENIOS	5	0,00	554.977,44
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		387.948,08	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		406.486,04	0,00
CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	375.955,58	0,00	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	406.486,04	0,00
ORDINÁRIO	1	11.992,50	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		32.919,58	29.702,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.441.124,22	813.079,48	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.441.124,22	813.079,48	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	1.441.124,22	813.079,48	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		32.919,58	29.702,31
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	32.919,58	29.702,31
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		119.473,54	181.932,71
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		183.268,14	142.281,01	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		5.104,00	63.534,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		90.791,83	69.678,96	RP PROCESSADOS PAGOS	7	5.104,00	63.534,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	17.222,47	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	101.330,04	104.555,59
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	73.569,36	69.678,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	96.117,06	51.979,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	80.918,34	57.771,83	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	322,84	12.537,79
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	66.091,67	50.321,30	ISS	7	0,00	3.978,84
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	6.234,17	2.587,46	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	1.007,20
ISS	3	3.112,41	3.895,87	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.890,14	35.052,37
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	690,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		13.039,50	13.843,12
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	5.480,09	277,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	13.039,50	10.742,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		11.557,97	14.830,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	0,00	3.100,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	11.557,97	11.730,05	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		125.952,24	334.197,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	0,00	3.100,17	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		125.952,24	334.197,31
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		334.197,31	363.867,93	CAIXA	8	0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		334.197,31	363.867,93	CONTA ÚNICA	8	125.952,24	334.197,31
CONTA ÚNICA	4	334.197,31	363.867,93	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00	TOTAL		2.347.197,48	1.937.875,75
TOTAL		2.347.197,48	1.937.875,75				

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLERINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8af7bf6ae074652afe202d67e381d77

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

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

1 de 9

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.296,86	0,00	1.296,86
1 TESOUREO	659,73	0,00	659,73	617.350,47	0,00	617.350,47
1 ORDINARIO	659,73	0,00	659,73	0,00	0,00	0,00
81 RECURSOS DE CONVENIOS			0,00	617.350,47		617.350,47
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO	387.948,08	0,00	387.948,08	0,00	0,00	0,00
S						
1 ORDINARIO	11.992,50	0,00	11.992,50	0,00	0,00	0,00
500 CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL	375.955,58	0,00	375.955,58	0,00	0,00	0,00
TOTAL	388.607,81	0,00	388.607,81	618.647,33	0,00	618.647,33



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

2 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

CNPJ:

01.839.832/0001-69

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FMAS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 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 V 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 orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da77bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

6 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 388.607,81, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, esta entidade recebeu R\$ 1.441.124,22 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Restos a Pagar (R\$ 90.791,83), Depósitos Restituíveis (R\$ 80.918,34), Consignações (R\$ 11.557,97) o que totaliza R\$ 183.268,14.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 334.197,31, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.068.852,12, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, esta entidade transferiu R\$ 32.919,58 para o Fundeca.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 5.104,00), Consignações (R\$ 101.330,04) e outros pagamentos Extra Orçamentários (R\$ 13.039,50), totalizando R\$ 119.473,54.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 125.952,24, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 334.197,31) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 125.952,24), houve uma variação negativa de R\$ 208.245,07.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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 N° 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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-42d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

9 de 9

B) QUADRO ANEXO

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



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		6,91	12,81	DESPA ORÇAMENTÁRIA		106.985,73	159.275,51
ORDINÁRIO	1	0,00	12,81	ORDINÁRIO	5	0,00	159.275,51
TESOURO		6,91	0,00	TESOURO		106.985,73	0,00
ORDINÁRIO	1	6,91	0,00	ORDINÁRIO	5	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		126.105,94	153.977,75	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		14.950,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		126.105,94	153.977,75	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	126.105,94	153.977,75	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
ORÇAMENTARIA				PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PARA O RGPS			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		10.908,07	17.874,46	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		14.950,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.234,53	8.241,70	ORÇAMENTARIA			
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.234,53	8.241,70	REPASSE CONCEDIDO	6	14.950,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	9.060,95	9.016,98	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.898,54	12.596,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	6.298,85	6.113,86	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		5.225,00	2.449,08
ISS	3	0,00	274,75	RP PROCESSADOS PAGOS	7	5.225,00	2.449,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	130,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	9.060,95	9.610,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	2.762,10	2.262,35	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	6.298,85	6.676,34
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	0,00	236,02	ISS	7	0,00	277,75
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		612,59	615,78	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	158,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	612,59	615,78	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	2.762,10	2.262,35
FAMÍLIA PAGO				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	0,00	236,02
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		15,90	22,63	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		612,59	536,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15,90	22,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	612,59	536,44
CONTA ÚNICA	4	15,90	22,63	FAMÍLIA PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		202,55	15,90
TOTAL		137.036,82	171.887,65	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		202,55	15,90
				CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	202,55	15,90
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		137.036,82	171.887,65

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/eppl/validaDoc.ssan?CodigoDoDocumento=84a77b16-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 9

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	12,81	0,00	12,81
1 TESOURO	6,91	0,00	6,91	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	6,91	0,00	6,91	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6,91	0,00	6,91	12,81	0,00	12,81



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

2 de 9

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

26.593.924/0001-32

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FUNDECA de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira originou-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

3 de 9

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 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 V 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 orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da77bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

6 de 9

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 6,91, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, esta entidade recebeu R\$ 126.106,94 de repasses da Prefeitura e Assistência.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de inscrição de Restos (R\$ 1.234,53), Depósitos Restituíveis (R\$ 9.060,95), Consignações (R\$ 612,59) o que totaliza R\$ 10.908,07.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 15,90, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 106.985,73, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, esta entidade transferiu R\$ 14.950,00 de repasses para a Assistência.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos (R\$ 5.225,00), Consignações (R\$ 9.060,95) e Outros pagamentos Extra Orçamentários (R\$ 612,59), totalizando R\$ 14.898,54.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 202,55, em banco.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-42d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 15,90) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 202,55), houve uma variação negativa de R\$ 186,55.

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 N° 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:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

8 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-42d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 9

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

B) QUADRO ANEXO

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



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		448,72	102.569,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		394.618,75	624.330,17
ORDINÁRIO	1	0,00	102.569,95	ORDINÁRIO	5	0,00	528.256,67
TESOURO		448,15	0,00	TESOURO		394.618,75	96.073,50
ORDINÁRIO	1	448,15	0,00	ORDINÁRIO	5	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		0,57	0,00	AUXILIO FINANCEIRO	5	0,00	96.073,50
ORDINÁRIO	1	0,57	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		366.014,29	632.471,69	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		366.014,29	632.471,69	ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	366.014,29	632.471,69	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	6	0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	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 RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		37.013,65	59.747,72	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		17.052,02	166.313,80
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		14.980,00	41.206,92	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	135.256,02
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	14.980,00	41.206,92	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	135.256,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	21.674,76	18.540,80	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	16.693,13	31.057,78
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	17.639,42	11.188,36	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	16.369,22	17.588,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.756,24	2.894,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	225,31	5.419,89
ISS	3	1.279,10	1.180,40	ISS	7	98,60	4.301,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	170,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	640,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	0,00	1.421,29	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	0,00	1.421,29
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	0,00	1.686,44	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	0,00	1.686,44
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		358,89	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		358,89	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	3	358,89	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	7	358,89	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.101,22	5.955,83	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.907,11	10.101,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.101,22	5.955,83	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.907,11	10.101,22
CONTA ÚNICA	4	10.101,22	5.955,83	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	1.907,11	10.101,22
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		413.577,88	800.745,19	TOTAL		413.577,88	800.745,19

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm
 Código do documento: 8a17b1f6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021

1 de 9



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	102.569,95	0,00	102.569,95
1 TESOURE	448,15	0,00	448,15	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	448,15	0,00	448,15	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO	0,57	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00
S						
1 ORDINARIO	0,57	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00
TOTAL	448,72	0,00	448,72	102.569,95	0,00	102.569,95

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Cultura

CNPJ:

30.746.813/0001-96

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021) . Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vinicius Jose Costa Melo, cargo: Secretário de Cultura. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 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 V 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 orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

6 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 448,72, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, esta entidade recebeu R\$ 366.014,29 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 14.980,00), Depósitos Restituíveis (R\$ 21.674,76), Consignações (R\$ 358,89) o que totaliza R\$ 37.013,65.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 10.101,22, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 394.618,75, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Consignações (R\$ 16.369,22) e Outros pagamentos Extra Orçamentários (R\$ 358,89), totalizando R\$ 17.052,02.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 1.907,11, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 10.101,22) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 1.907,11), houve uma variação negativa de R\$ 8.194,11.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

7 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da77bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-42d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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.

Vinicius Jose Costa Melo
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021

9 de 9

B) QUADRO ANEXO

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		14.322.592,75	10.651.721,92	DESPA ORÇAMENTÁRIA		15.433.305,14	13.177.392,43
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	1.231,62	<u>ORDINÁRIO</u>	5	0,00	1.570.643,33
<u>TESOURO</u>		252,89	10.650.490,30	<u>TESOURO</u>		14.902.813,33	11.606.749,10
<u>ORDINÁRIO</u>	1	252,89	0,00	<u>EDUCAÇÃO-FUNDEB</u>	5	13.400.344,05	0,00
<u>RECURSOS DE CONVENIOS</u>	1	0,00	34.377,15	<u>ORDINARIO</u>	5	1.502.469,28	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	0,00	10.616.113,15	<u>RECURSOS DE CONVENIOS</u>	5	0,00	9,30
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		122.461,91	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	5	0,00	11.606.739,80
<u>EDUCAÇÃO</u>	1	122.461,91	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		530.491,81	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		14.199.877,95	0,00	<u>EDUCAÇÃO</u>	5	530.491,81	0,00
<u>EDUCAÇÃO</u>	1	855.374,47	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	377.000,00
<u>EDUCAÇÃO-FUNDEB</u>	1	13.344.502,10	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	6	0,00	0,00
<u>ORDINARIO</u>	1	1,38	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.195.597,45	3.095.686,43	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.195.597,45	3.095.686,43	<u>PARA O RPPS</u>			
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	2.195.597,45	3.095.686,43	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	2	0,00	0,00	<u>PARA O RGPS</u>			
<u>ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		0,00	377.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
<u>RPPS</u>				<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	6	0,00	377.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.329.109,49	3.282.315,93
<u>RGPS</u>				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		299.121,21	1.245.963,66
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.496.134,68	2.988.498,72	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	7	299.121,21	1.245.963,66
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		154.976,13	949.765,63	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	2.904.241,77	1.889.069,13
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	72.269,68	0,00	<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	7	1.434.520,75	983.513,78
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	3	82.706,45	949.765,63	<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	7	487.108,96	43.650,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	2.215.412,04	1.883.202,12	<u>ISS</u>	7	18.572,64	7.714,16
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	3	990.269,00	841.416,21	<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	7	596,22	0,00
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	3	256.557,32	164.433,17	<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	7	18.165,86	19.649,34
<u>ISS</u>	3	20.317,19	7.620,73	<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	7	943.613,16	828.594,54
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	3	0,00	206,22	<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE</u>	7	2.260,40	5.350,66
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	3	17.959,75	19.386,72	<u>CLASSES</u>			
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	3	927.728,61	844.479,09	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		125.746,51	147.283,14
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>	3	2.580,17	5.659,98	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	7	78.415,73	64.848,14
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		125.746,51	155.530,97	<u>FAMÍLIA PAGO</u>			
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	3	78.415,73	68.757,50	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	7	47.330,78	82.435,00
<u>FAMÍLIA PAGO</u>				<u>MATERNIDADE PAGO</u>			
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>	3	47.330,78	86.773,47	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		277.505,38	25.595,13
<u>MATERNIDADE PAGO</u>				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		277.505,38	25.595,13
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		25.595,13	126.396,42	<u>CAIXA</u>	8	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=84a7b16-ae07-4652-afe2-12d67c281d77

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		25.595,13	126.396,42	CONTA ÚNICA	8	277.505,38	25.595,13
CONTA ÚNICA	4	25.595,13	126.396,42	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	TOTAL		19.039.920,01	16.862.303,49
TOTAL		19.039.920,01	16.862.303,49				

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021

1 de 9



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.231,62	0,00	1.231,62
1 TESOURO	252,89	0,00	252,89	12.036.124,00	0,00	12.036.124,00
1 ORDINARIO	252,89	0,00	252,89	0,00	0,00	0,00
81 RECURSOS DE CONVENIOS			0,00	34.377,15		34.377,15
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	12.001.746,85		12.001.746,85
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	122.461,91	0,00	122.461,91	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	122.461,91	0,00	122.461,91	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	14.199.877,95	0,00	14.199.877,95	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1,38	0,00	1,38	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	855.374,47	0,00	855.374,47	0,00	0,00	0,00
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	13.344.502,10	0,00	13.344.502,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.322.592,75	0,00	14.322.592,75	12.037.355,62	0,00	12.037.355,62

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da77bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.609.545/0001-60

Endereço da entidade:

Rua Dionísio Pereira Costa, nº 203, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FME de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88af7bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Gildacy Matias Nunes, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 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 V 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 orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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”.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

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, 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.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

5 de 9

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 9



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8da17bf6-ae07-4652-afe2-b2d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

Em 2021, o fundo obteve uma receita orçamentária de R\$ 14.322.592,75, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, esta entidade recebeu R\$ 2.195.597,45 de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extra orçamentários:

Em 2021, houve ingressos extra orçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 154.976,13), Depósitos Restituíveis (R\$ 2.215.412,04), Consignações (R\$ 125.746,51) o que totaliza R\$ 2.496.134,68.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 25.595,13, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 15.433.305,14, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Pagamento de Restos a Pagar (R\$ 299.121,21), Consignações (R\$ 2.904.241,77) e Outros pagamentos Extra Orçamentários (R\$ 125.746,51), totalizando R\$ 3.329.109,49.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 277.505,38, em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 25.595,13) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 277.505,38), houve uma variação positiva de R\$ 251.910,25.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

7 de 9

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88af7bf6-ae07-4652-afe2-02d62c381d77

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

8 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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.

Gildacy Matias Nunes
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021

9 de 9

B) QUADRO ANEXO

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

