

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

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	36.581.552,37	17.252.674,31	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	23.592.795,59	21.087.816,28
ORDINÁRIO		0,00	200.000,00	ORDINÁRIO		0,00	3.229.761,86
VINCULADO		36.581.552,37	17.052.674,31	VINCULADO		23.592.795,59	17.858.054,42
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.581.552,37	17.052.674,31	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		23.592.795,59	17.842.449,30
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	15.605,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	3.981.818,30	2.702.333,19	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	648.039,50	128.386,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.981.818,30	2.702.333,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.981.818,30	2.702.333,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		648.039,50	128.386,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		648.039,50	128.386,09
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	4.081.036,50	4.592.858,07	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	5.058.257,24	2.811.058,77
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		634.825,73	1.335.636,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.323.117,84	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	822.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		822.000,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		634.825,73	513.636,99	RP PROCESSADOS PAGOS		501.117,84	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.394.491,39	3.189.582,73	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.683.752,41	2.742.304,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.379.313,02	1.299.758,58	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.481.037,57	1.163.835,36
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		654.699,19	646.573,76	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		804.298,71	483.225,92
ISS		46.929,27	46.758,70	ISS		3.255,09	3.838,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.925,42	9.107,17	PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.695,77	7.176,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.252.233,96	1.135.656,18	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.337.038,96	1.034.878,99
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.390,53	51.728,34	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.426,31	49.349,17
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.719,38	67.638,35	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.386,99	68.754,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.305,11	6.660,94	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.972,72	7.147,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		44.414,27	60.977,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		44.414,27	61.606,94
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	520.604,44	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	15.865.919,28	520.604,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		520.604,44	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.865.919,28	520.604,44
CONTA ÚNICA		520.604,44	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.285.485,99	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.580.433,29	520.604,44
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		45.165.011,61	24.547.865,57	TOTAL		45.165.011,61	24.547.865,57

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES

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

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Access URL: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9f1c-d01dd956baed4

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
1 VINCULADO	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37	17.052.674,31	0,00	17.052.674,31
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37	17.052.674,31	0,00	17.052.674,31
TOTAL	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37	17.252.674,31	0,00	17.252.674,31





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Educação, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELIAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-cf.gov.br/app/validar>
Código de Verificação: 8670e30a-784c-459a-9fde-d00958aecd4

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:



Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, já processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-tec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	36.581.552,37	17.252.674,31
ORDINÁRIO		0,00	200.000,00
VINCULADO		36.581.552,37	17.052.674,31
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.581.552,37	17.052.674,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	3.981.818,30	2.702.333,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.981.818,30	2.702.333,19
REPASSE RECEBIDO		3.981.818,30	2.702.333,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	4.081.036,50	4.592.858,07
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		634.825,73	1.335.636,99
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	822.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		634.825,73	513.636,99
DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.394.491,39	3.189.582,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.379.313,02	1.299.758,58
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		654.699,19	646.573,76
ISS		46.929,27	46.758,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.925,42	9.107,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.252.233,96	1.135.656,18
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.390,53	51.728,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.719,38	67.638,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.305,11	6.660,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		44.414,27	60.977,41
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	520.604,44	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		520.604,44	0,00
CONTA ÚNICA		520.604,44	0,00
DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		45.165.011,61	24.547.865,57

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 36.581.552,37, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 36.581.552,37 (100% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.981.818,30 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 3.981.818,30.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.081.036,50, sendo R\$ 3.394.491,39, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 634.825,73 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 51.719,38 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 520.604,44, e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ecc.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd950baed4

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	23.592.795,59	21.087.816,28
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	3.229.761,86
<u>VINCULADO</u>		23.592.795,59	17.858.054,42
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		23.592.795,59	17.842.449,30
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	15.605,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	648.039,50	128.386,09
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		648.039,50	128.386,09
REPASSE CONCEDIDO		648.039,50	128.386,09
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	5.058.257,24	2.811.058,76
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.323.117,84	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		822.000,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		501.117,84	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.683.752,41	2.742.304,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.481.037,57	1.163.835,36
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		804.298,71	483.225,92
ISS		3.255,09	3.838,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.695,77	7.176,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.337.038,96	1.034.878,99
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.426,31	49.349,17
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		51.386,99	68.754,08
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.972,72	7.147,14
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		44.414,27	61.606,94
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	15.865.919,28	520.604,44
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		15.865.919,28	520.604,44
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.285.485,99	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.580.433,29	520.604,44
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		45.165.011,61	24.547.865,57

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 23.592.795,59, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e as Despesas Vinculadas de R\$ 23.592.795,59 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 648.039,50.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.058.257,24, sendo R\$ 3.683.752,41, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.323.117,84 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 51.386,99 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 1.580.433,29, e R\$ 14.285.485,99 em investimentos e aplicações.



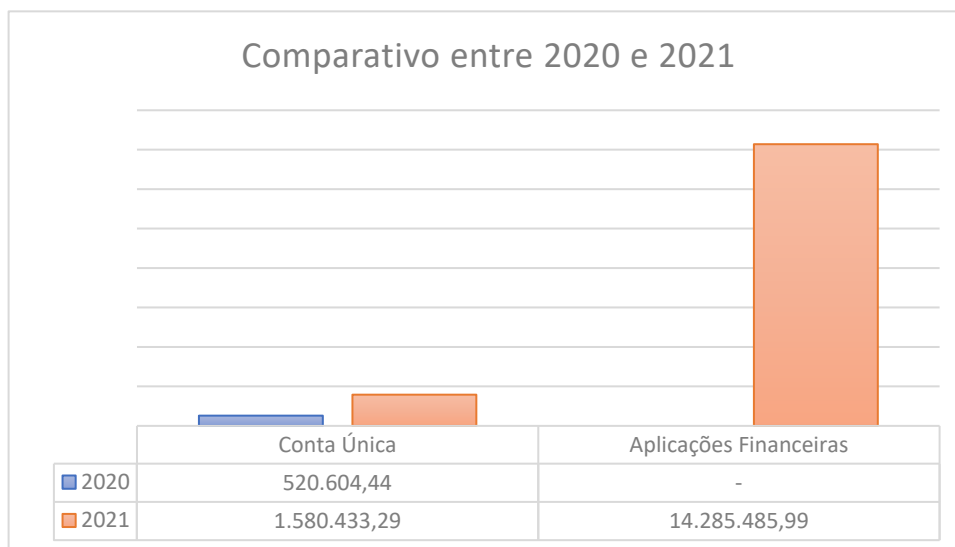
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://ppl/validar/validarDoc.seam Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956b1e4d

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos e aplicações, ao término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37
TOTAL	36.581.552,37	0,00	36.581.552,37

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 36.581.552,37, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 36.581.552,37.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2021



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://etce.fce.fep.gov.br/gpp/validaDocumento.asp?CodigoDocumento=8670330a-784c-459a-9f1a-00d0956b1e44

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	8.998.946,99	9.503.036,68	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	23.226.552,54	23.838.627,33
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	27,91	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	13.803.153,10
<u>VINCULADO</u>		8.998.946,99	9.503.008,77	<u>VINCULADO</u>		23.226.552,54	10.035.474,11
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.751.857,60	78.165,86	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.157.894,95	336.575,74
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		7.247.089,39	9.424.842,91	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		22.068.657,59	9.698.898,43
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	15.628.025,19	13.252.113,79	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	2.875,20
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		15.628.025,19	13.252.113,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		15.628.025,19	13.252.113,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	2.875,20
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	2.875,20
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	2.872.563,36	3.896.817,15	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	3.236.937,71	2.610.139,16
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		723.555,64	1.874.977,68	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.721.849,52	1.351.649,97
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		723.555,64	1.874.977,68	RP PROCESSADOS PAGOS		1.721.849,52	1.351.649,97
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.141.726,33	1.991.083,82	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.497.070,14	1.224.154,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		970.173,02	982.317,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		972.057,52	786.531,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		604.676,68	516.323,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		18.899,65	22.686,73
ISS		67.362,47	50.174,67	ISS		0,00	654,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.174,24	5.235,50	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	3.548,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.574,41	16.535,92	PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.815,54	14.951,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		438.169,01	390.789,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		463.702,03	373.400,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		32.596,50	29.707,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		27.595,40	22.382,78
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		7.281,39	30.755,65	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		18.018,05	34.334,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.236,39	12.516,96	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.896,05	5.688,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.045,00	18.238,69	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		12.122,00	28.646,14
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.785.177,43	1.584.851,50	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	2.821.222,72	1.785.177,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.785.177,43	1.584.851,50	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.821.222,72	1.785.177,43
CONTA ÚNICA		1.785.177,43	1.584.851,50	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		195,87	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		29.284.712,97	28.236.819,12	TOTAL		29.284.712,97	28.236.819,12

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

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesso em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4

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

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 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	27,91	0,00	27,91
1 VINCULADO	8.998.946,99	0,00	8.998.946,99	9.503.008,77	0,00	9.503.008,77
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.751.857,60	0,00	1.751.857,60	78.165,86	0,00	78.165,86
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.247.089,39	0,00	7.247.089,39	9.424.842,91	0,00	9.424.842,91
TOTAL	8.998.946,99	0,00	8.998.946,99	9.503.036,68	0,00	9.503.036,68





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 169, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadowgoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Saúde, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELIAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-cpf.gov.br/app/validar>
Código de Verificação: 8670e30a-784c-459a-9fde-d00958aecd4

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:



Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-pec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	8.998.946,99	9.503.036,68
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	27,91
<u>VINCULADO</u>		8.998.946,99	9.503.008,77
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.751.857,60	78.165,86
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		7.247.089,39	9.424.842,91
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	15.628.025,19	13.252.113,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		15.628.025,19	13.252.113,79
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		15.628.025,19	13.252.113,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	2.872.563,36	3.896.817,15
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		723.555,64	1.874.977,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		723.555,64	1.874.977,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.141.726,33	1.991.083,82
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		970.173,02	982.317,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		604.676,68	516.323,69
ISS		67.362,47	50.174,67
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.174,24	5.235,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.574,41	16.535,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		438.169,01	390.789,11
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		32.596,50	29.707,32
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		7.281,39	30.755,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.236,39	12.516,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.045,00	18.238,69
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.785.177,43	1.584.851,50
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.785.177,43	1.584.851,50
CONTA ÚNICA		1.785.177,43	1.584.851,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		29.284.712,97	28.236.819,12

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 8.998.946,99, sendo a Receita Ordinária de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 8.998.946,99 (100% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 15.628.025,19 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 15.628.025,19.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.872.563,36, sendo R\$ 2.141.726,33, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 723.555,64 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 7.281,39 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.785.177,43 e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd950baed4

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	23.226.552,54	23.838.627,33
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	13.803.153,16
<u>VINCULADO</u>		23.226.552,54	10.035.474,17
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.157.894,95	336.575,74
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		22.068.657,59	9.698.898,43
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	2.875,20
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS 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	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	2.875,20
REPASSE CONCEDIDO		0,00	2.875,20
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	3.236.937,71	2.610.139,16
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.721.849,52	1.351.649,97
RP PROCESSADOS PAGOS		1.721.849,52	1.351.649,97
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.497.070,14	1.224.154,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		972.057,52	786.531,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		18.899,65	22.686,75
ISS		0,00	654,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	3.548,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.815,54	14.951,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		463.702,03	373.400,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		27.595,40	22.382,78
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		18.018,05	34.334,68
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.896,05	5.688,54
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		12.122,00	28.646,14
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	2.821.222,72	1.785.177,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.821.222,72	1.785.177,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		195,87	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.821.026,85	1.785.177,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		29.284.712,97	28.236.819,12

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 23.226.552,54, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 23.226.552,54 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.236.937,71, sendo R\$ 1.497.070,14, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.721.849,52 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 18.018,05 de outros pagamentos extraorçamentários.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



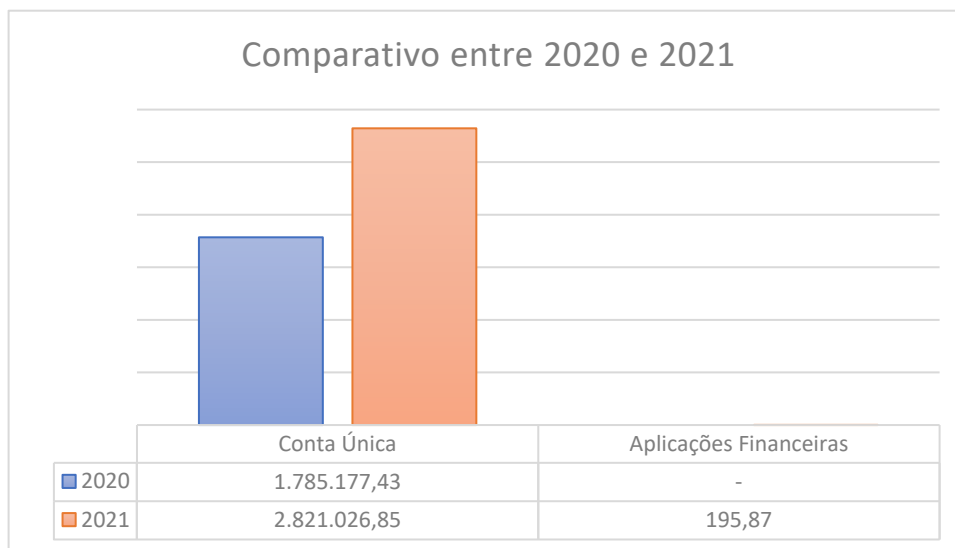
Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-cp.gov.br/validador>
Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 2.821.026,85, e R\$ 195,87 em investimentos e aplicações.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
---------------------	---------------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.tce.pe.gov.br/ppp/validador>
Id do documento: 8670e330784c-019a-4091-91fc-d0dd950baced4

R\$ 0,00

R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020

Saldo em 31/12/2021

R\$ 0,00

R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Houve ajuste na classificação das contas extras de Salário Família e Salário Maternidade, que encontravam classificadas no nível 218810199 - outros consignatários e passaram para o nível 113810800 - Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família e 113810900 - Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade. O valor ajustado do Salário Família foi de R\$ 97,24 e o valor do Salário Maternidade foi de R\$ 15.713,70.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	8.998.946,99	0,00	8.998.946,99
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.751.857,60	0,00	1.751.857,60
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.247.089,39	0,00	7.247.089,39
TOTAL	8.998.946,99	0,00	8.998.946,99

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 8.998.946,99, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 8.998.946,99.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 1 of 2
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8670e30a-784e-459a-9f4a-fd0dd956bued4

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	694.755,89	1.623.551,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	3.978.650,50	2.894.081,61
<u>ORDINÁRIO</u>		130,71	14,03	<u>ORDINÁRIO</u>		2.465.126,11	1.785.416,00
<u>VINCULADO</u>		694.625,18	1.623.537,42	<u>VINCULADO</u>		1.513.524,39	1.108.665,61
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		692.031,47	1.582.229,07	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.489.077,19	1.075.718,31
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.593,71	41.308,35	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		24.447,20	32.947,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	2.471.107,83	1.826.579,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	2.497,08	6.962,95
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.471.107,83	1.826.579,41	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.471.107,83	1.826.579,41	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.497,08	6.962,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		2.497,08	6.962,95
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	334.789,84	405.116,02	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	347.358,99	227.401,90
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		193.590,42	264.345,33	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		230.764,40	126.694,34
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		193.590,42	264.345,33	RP PROCESSADOS PAGOS		230.764,40	126.694,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		140.057,18	125.925,05	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		115.549,59	84.840,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.953,05	98.696,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.762,97	73.111,89
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.604,96	5.350,69	ISS		0,00	55,00
ISS		17.003,05	10.169,06	PENSÃO ALIMENTÍCIA		330,00	1.612,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA		330,00	1.612,83	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.456,62	10.061,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.166,12	10.095,75	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.045,00	15.866,61
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.142,24	14.845,64	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	1.166,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		97,24	1.069,64	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.045,00	14.699,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.045,00	13.776,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	321.106,18	1.148.959,19
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.148.959,19	422.158,77	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		321.106,18	1.148.959,19
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.148.959,19	422.158,77	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.410,36	0,00
CONTA ÚNICA		1.148.959,19	422.158,77	CAIXA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		318.695,82	1.148.959,19
TOTAL		4.649.612,75	4.277.405,65	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		4.649.612,75	4.277.405,65

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9f1c-d01dd956baed4

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 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	130,71	0,00	130,71	14,03	0,00	14,03
1 VINCULADO	694.625,18	0,00	694.625,18	1.623.537,42	0,00	1.623.537,42
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	691.426,30	0,00	691.426,30	1.582.229,07	0,00	1.582.229,07
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.593,71	0,00	2.593,71	41.308,35	0,00	41.308,35
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	605,17	0,00	605,17	0,00	0,00	0,00
TOTAL	694.755,89	0,00	694.755,89	1.623.551,45	0,00	1.623.551,45





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadowgoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Assistência Social, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELIAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-cpf.gov.br/app/validar>
Código de Verificação: 8670e30a-784c-459a-9fde-d000958aeca4

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES
Acesse em: <https://recepnet.br/pegov.br/epi/validarDoc.aspx?exam=Código%20do%20documento:08670e30a-784c-459a-9fdd-00009280a004>

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd950baed4

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	694.755,89	1.623.551,45
<u>ORDINÁRIO</u>		130,71	14,03
<u>VINCULADO</u>		694.625,18	1.623.537,42
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		692.031,47	1.582.229,07
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.593,71	41.308,35
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	2.471.107,83	1.826.579,41
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.471.107,83	1.826.579,41
REPASSE RECEBIDO		2.471.107,83	1.826.579,41
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	334.789,84	405.116,02
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		193.590,42	264.345,33
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		193.590,42	264.345,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		140.057,18	125.925,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.953,05	98.696,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.604,96	5.350,69
ISS		17.003,05	10.169,06
PENSÃO ALIMENTÍCIA		330,00	1.612,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.166,12	10.095,75
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.142,24	14.845,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		97,24	1.069,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.045,00	13.776,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.148.959,19	422.158,77
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.148.959,19	422.158,77
CONTA ÚNICA		1.148.959,19	422.158,77
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		4.649.612,75	4.277.405,65

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 694.755,89, sendo a Receita Ordinária Líquida de 130,71 (0,02% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 694.625,18 (99,98% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.471.107,83 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 2.471.107,83.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 334.789,84, sendo R\$ 140.057,18, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 193.590,42 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 1.142,24 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.148.959,19, e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	3.978.650,50	2.894.081,61
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>2.465.126,11</u>	<u>1.785.416,00</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.513.524,39</u>	<u>1.108.665,61</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.489.077,19	1.075.718,31
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		24.447,20	32.947,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	2.497,08	6.962,95
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>2.497,08</u>	<u>6.962,95</u>
REPASSE CONCEDIDO		2.497,08	6.962,95
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	347.358,99	227.401,90
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>230.764,40</u>	<u>126.694,34</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		230.764,40	126.694,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>115.549,59</u>	<u>84.840,95</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.762,97	73.111,89
ISS		0,00	55,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		330,00	1.612,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.456,62	10.061,23
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>1.045,00</u>	<u>15.866,61</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.166,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.045,00	14.699,73
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	321.106,18	1.148.959,19
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>321.106,18</u>	<u>1.148.959,19</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.410,36	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		318.695,82	1.148.959,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		4.649.612,75	4.277.405,65

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 3.978.650,50, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 2.465.126,11 (61,96%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.513.524,39 (38,04%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 2.497,08.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 347.358,99, sendo R\$ 115.549,59, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 230.764,40 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 1.045,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 321.106,18, e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



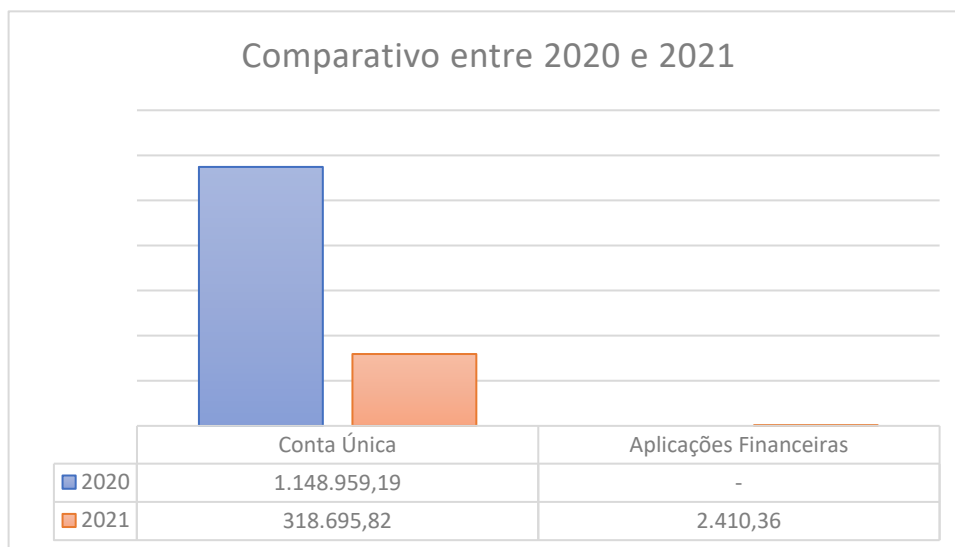
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://ppl/validar/pe.gov.br/validar/validarDoc.seam Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956b1e4d

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos e aplicações, ao término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	130,71	0,00	130,71
1 VINCULADO	694.625,18	0,00	694.625,18
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	691.426,30	0,00	691.426,30
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.593,71	0,00	2.593,71
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	605,17	0,00	605,17
TOTAL	694.755,89	0,00	694.755,89

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 694.755,89, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 694.755,89.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	7.449.525,20	91,57	DESPA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	3.075.102,67	197.671,59
ORDINÁRIO		280,34	91,57	ORDINÁRIO		252.442,55	197.671,59
VINCULADO		7.449.244,86	0,00	VINCULADO		2.822.660,12	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		7.449.244,86	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.822.660,12	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	260.468,88	187.134,78	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		260.468,88	187.134,78	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		260.468,88	187.134,78	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 7	17.845,62	8.114,08
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	16.625,75	16.101,96	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		6.589,95	665,19
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.251,00	7.789,95	RP PROCESSADOS PAGOS		6.589,95	665,19
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.251,00	7.789,95	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.255,67	7.448,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		10.374,75	8.312,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		11.255,67	7.448,89
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		10.374,75	8.266,01	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	4.640.903,46	7.231,92
ISS		0,00	46,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.640.903,46	7.231,92
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	7.231,92	9.689,28	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.026,21	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.231,92	9.689,28	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		7.231,92	9.689,28	CONTA ÚNICA		4.626.877,25	7.231,92
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		7.733.851,75	213.017,59	TOTAL		7.733.851,75	213.017,59

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 https://epec.fce.br/sgov.br/emp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=8670e30a-784c-459a-9f1c-d0d0d956bued4

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	280,34	0,00	280,34	91,57	0,00	91,57
1 VINCULADO	7.449.244,86	0,00	7.449.244,86	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	7.449.244,86	0,00	7.449.244,86	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.449.525,20	0,00	7.449.525,20	91,57	0,00	91,57





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública do Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estitui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES
Acesse em: <https://app.valida.br/validacao?documentoId=070000084c-459a-9fde-d0dd95bbaed4>

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://brasil.gov.br/epm/validar> ou em qualquer código de documento: 088670e30a-784c-459a-9fde-404950baed4

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSO aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stece.tce.pe/gestor/bis/propriedade/documentos/Codigo-do-documento-8670-20-784-150-09d-40d4058a4d1>

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	7.449.525,20	91,57
<u>ORDINÁRIO</u>		280,34	91,57
<u>VINCULADO</u>		7.449.244,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		7.449.244,86	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	260.468,88	187.134,78
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		260.468,88	187.134,78
REPASSE RECEBIDO		260.468,88	187.134,78
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	16.625,75	16.101,96
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		6.251,00	7.789,95
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.251,00	7.789,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		10.374,75	8.312,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		10.374,75	8.266,01
ISS		0,00	46,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	7.231,92	9.689,28
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		7.231,92	9.689,28
CONTA ÚNICA		7.231,92	9.689,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		7.733.851,75	213.017,59

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 7.449.525,20, sendo a Receita Ordinária Líquida de R\$ 280,34 (Menos de 1% da Receita Orçamentária Total) e a Receita Vinculada de R\$ 7.449.244,86, sendo (99,99%) do total da receita.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 260.468,88 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 260.468,88.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 16.625,75, sendo R\$ 10.374,75, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 6.251,00 relativo à inscrição dos restos a pagar.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 7.231,92, e de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://sice.ce.gov.br/ep/validarDocumentoCodigoDocumento:86706381-784e-459e-91de-40dd950b1a14>

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	3.075.102,67	197.671,54
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>252.442,55</u>	<u>197.671,54</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>2.822.660,12</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.822.660,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 7	17.845,62	8.114,00
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>6.589,95</u>	<u>665,10</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		6.589,95	665,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>11.255,67</u>	<u>7.448,90</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		11.255,67	7.448,90
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	4.640.903,46	7.231,99
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.640.903,46</u>	<u>7.231,99</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.026,21	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		4.626.877,25	7.231,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		7.733.851,75	213.017,54

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 3.075.102,67, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 252.442,55 (8,2% da Despesa Orçamentária Total), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e a Despesa Vinculada foi de R\$ 2.822.660,12, representando (93,74%) do total.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 17.845,62, sendo R\$ 11.255,67, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 6.589,95 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 4.626.877,25, e R\$ 14.026,21 em investimentos e aplicações.



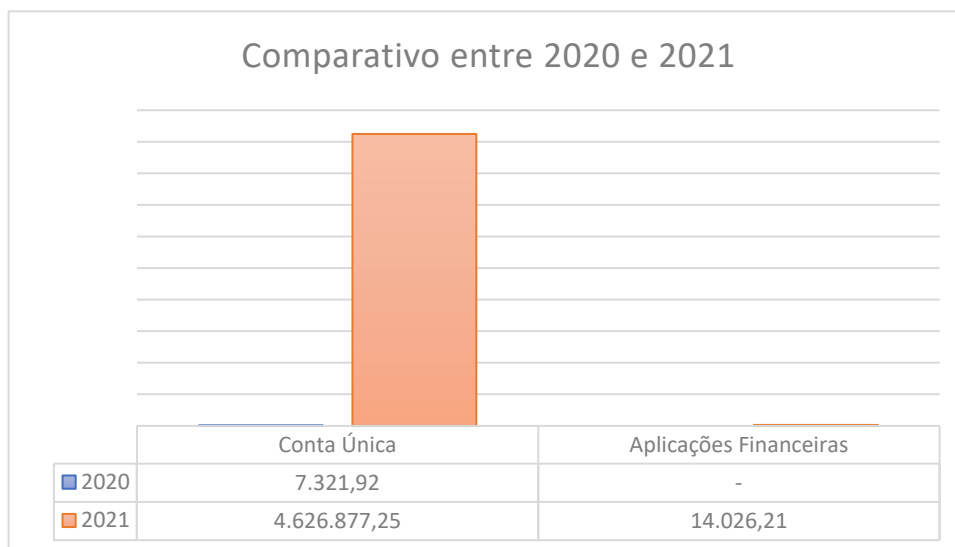
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://ppl/validar/validarDoc.seam Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956b1ead4

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos e aplicações, ao término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	280,34	0,00	280,34
1 VINCULADO	7.449.244,86	0,00	7.449.244,86
OU RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES	7.449.244,86	0,00	7.449.244,86
TOTAL	7.449.525,20	0,00	7.449.525,20

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções nas fontes de recursos ordinários e vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 7.449.525,20, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 7.449.525,20.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://epec.fce.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=8670e30a-784e-459a-9f1e-d0d0d956b6ed4

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	64.576,39	1.386,48	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	178.406,73	295,50
<u>VINCULADO</u>		64.576,39	1.386,48	<u>ORDINÁRIO</u>		32.862,32	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		64.576,39	1.386,48	<u>VINCULADO</u>		145.544,41	295,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	41.445,97	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		145.544,41	295,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		41.445,97	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		41.445,97	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	1.643,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.643,12	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 7	0,00	0,00
ISS		1.643,12	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	344.650,54	343.559,56	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	273.909,29	344.650,54
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		344.650,54	343.559,56	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		273.909,29	344.650,54
CONTA ÚNICA		344.650,54	343.559,56	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170.390,06	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		452.316,02	344.946,04	CONTA ÚNICA		103.519,23	344.650,54
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		452.316,02	344.946,04

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	64.576,39	0,00	64.576,39	1.386,48	0,00	1.386,48
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	64.576,39	0,00	64.576,39	1.386,48	0,00	1.386,48
TOTAL	64.576,39	0,00	64.576,39	1.386,48	0,00	1.386,48





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no Município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELIAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.e-cpf.gov.br/app/validar>
Código de Verificação: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0005958aecd4

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:



Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém ou além inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.cepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8670630a-784c-459a-91e-40dd919a04

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	64.576,39	1.386,48
<u>VINCULADO</u>		<u>64.576,39</u>	<u>1.386,48</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		64.576,39	1.386,48
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	41.445,97	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>41.445,97</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		41.445,97	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	1.643,12	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.643,12</u>	<u>0,00</u>
ISS		1.643,12	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	344.650,54	343.559,56
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>344.650,54</u>	<u>343.559,56</u>
CONTA ÚNICA		344.650,54	343.559,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		452.316,02	344.946,04

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 64.576,39, sendo a Receita Vinculada Líquida de 64.576,39 (100,00% do total da receita orçamentária).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 41.445,97 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 41.445,97.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.643,12, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 344.650,54, e de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.cepe.br/99918/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=8670930478415949160950aced4>

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	178.406,73	295,50
<u>ORDINÁRIO</u>		32.862,32	0,00
<u>VINCULADO</u>		145.544,41	295,50
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		145.544,41	295,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS 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	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 7	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	273.909,29	344.650,58
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		273.909,29	344.650,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170.390,06	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		103.519,23	344.650,58
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		452.316,02	344.946,08

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 178.406,73, sendo a Despesa Ordinária no valor de R\$ 32.862,32, representando (18,42%) do total e a Despesa Vinculada de R\$ 145.544,41, ou seja (81,59%) das despesas empenhadas no exercício referem-se a recursos vinculados.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 0,00, sendo decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 103.519,23, e R\$ 170.390,06 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2021.

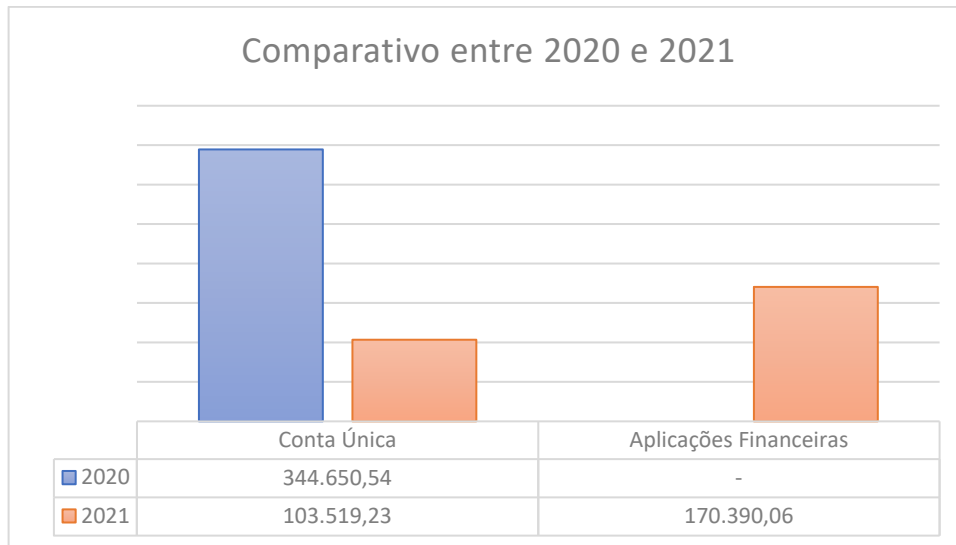
Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://stc.ecc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8670e30a-784c-459a-9fde-d0dd956baed4



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita
1 VINCULADO	64.576,39	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	64.576,39	0,00
TOTAL	64.576,39	0,00

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi R\$ 64.576,39, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 64.576,39.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contador CRC PE nº 026920/O-7