

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	7.162.000,00	10.604.903,72	9.776.009,60	-828.894,12
RECEITA PATRIMONIAL	4.000,00	4.000,00	45.051,90	41.051,90
Valores Mobiliários	4.000,00	4.000,00	45.051,90	41.051,90
TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.158.000,00	10.600.903,72	9.725.272,00	-875.631,72
Transferências da União e de suas Entidades	7.118.000,00	10.560.903,72	9.725.272,00	-835.631,28
Transferências do Estado e de suas Entidades	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.685,70	5.685,70
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	5.685,70	5.685,70
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>-1.943.894,12</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>-1.943.894,12</b>
DÉFICIT (VI)			8.835.301,30	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>18.611.310,90</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	555.838,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		555.838,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



3  
Documento Assinado  
em 31/12/2021 15:03  
Assinatura: 73455e7-6054-4c5a-9990-06c0b10a672  
DocId: sem Codigo

73455e7-6054-4c5a-9990-06c0b10a672  
Documento: 73455e7-6054-4c5a-9990-06c0b10a672  
SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	16.259.147,56	19.172.741,66	18.394.090,24	18.394.090,24	18.320.344,51	778.651,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.899.000,00	10.696.131,85	10.530.036,08	10.530.036,08	10.479.935,91	166.095,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.360.147,56	8.476.609,81	7.864.054,16	7.864.054,16	7.840.408,60	612.555,65
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.467.000,00	361.317,00	217.220,66	217.220,66	209.050,66	144.999,34
INVESTIMENTOS	1.467.000,00	361.317,00	217.220,66	217.220,66	209.050,66	144.999,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>17.726.147,56</b>	<b>19.534.058,66</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.529.395,17</b>	<b>922.447,66</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>17.726.147,56</b>	<b>19.534.058,66</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.529.395,17</b>	<b>922.447,66</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>17.726.147,56</b>	<b>19.534.058,66</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.611.310,90</b>	<b>18.529.395,17</b>	<b>922.447,66</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	146.731,53	69.248,57	70.306,26	0,00	145.673,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.511,71	2.743,90	1.698,90	0,00	12.556,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	135.219,82	66.504,67	68.607,36	0,00	133.117,13
DESPESAS DE CAPITAL	24.755,00	0,00	0,00	0,00	24.755,00
INVESTIMENTOS	24.755,00	0,00	0,00	0,00	24.755,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>171.486,53</b>	<b>69.248,57</b>	<b>70.306,26</b>	<b>0,00</b>	<b>170.428,84</b>

Documento assinado digitalmente por: ANTONIO DA SILVA, VALIDADO EM 31/12/2021 10:00:00. Documento: 734552e-054-4455-5-9990-0c0b10a072

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.143.000,00	1.122.349,04	1.074.089,85	1.074.089,85	1.029.713,76	48.559,19
DESpesas CORRENTES	1.143.000,00	1.122.349,04	1.074.089,85	1.074.089,85	1.029.713,76	48.559,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.143.000,00	1.122.349,04	1.074.089,85	1.074.089,85	1.029.713,76	48.559,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:58:00  
 Documento assinado eletronicamente por ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR em 31/12/2021 às 14:58:00. Código do documento: 713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b10a672



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm> Código do documento: 13455e7-e054-4c5a-9990-06c0b1f0a677

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado 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 na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado 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-los 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 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 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, pela maioria dos órgãos. 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.

#### Receitas e Despesas







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=73455e7-6054-4c05-9090-06c0b1866729>

**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	7.162.000,00	10.604.903,72	9.776.009,60	-828.894,12
RECEITA PATRIMONIAL	4.000,00	4.000,00	45.051,90	41.051,90
Valores Mobiliários	4.000,00	4.000,00	45.051,90	41.051,90
TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.158.000,00	10.600.903,72	9.725.272,00	-875.631,72
Transferências da União e de suas Entidades	7.118.000,00	10.560.903,72	9.725.272,00	-835.631,72
Transferências do Estado e de suas Entidades	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.685,70	5.685,70
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	5.685,70	5.685,70
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>NOTA 02</b>	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00	-1.115.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>-1.943.894,12</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>9.776.009,60</b>	<b>-1.943.894,12</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>8.835.301,30</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI) <b>NOTA 07</b></b>	<b>8.277.000,00</b>	<b>11.719.903,72</b>	<b>18.611.310,90</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	555.838,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		555.838,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 7.162.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 9.776.009,60, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 828.894,12.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.115.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.115.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 8.277.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 11.719.903,72 e arrecadados R\$ 9.776.009,60, equivalente a 83,41% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 9.776.009,60. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 9.725.272,00, sendo que representa 99,48% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://eicetoc.pe.gov.br/validar/71344567-0547-0999-00b10a67-0255

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	16.259.147,56	19.172.741,66	18.394.090,24	18.394.090,24	18.320.344,51	778.651,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.899.000,00	10.696.131,85	10.530.036,08	10.530.036,08	10.479.935,91	166.095,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.360.147,56	8.476.609,81	7.864.054,16	7.864.054,16	7.840.408,60	612.555,65
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	1.467.000,00	361.317,00	217.220,66	217.220,66	209.050,66	144.096,34
INVESTIMENTOS	1.467.000,00	361.317,00	217.220,66	217.220,66	209.050,66	144.096,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	17.726.147,56	19.534.058,66	18.611.310,90	18.611.310,90	18.529.395,17	922.747,76
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	17.726.147,56	19.534.058,66	18.611.310,90	18.611.310,90	18.529.395,17	922.747,76
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	17.726.147,56	19.534.058,66	18.611.310,90	18.611.310,90	18.529.395,17	922.747,76
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 16.259.147,56, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 19.172.741,66, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 18.394.090,24. As liquidações totalizaram R\$ 18.394.090,24, sendo pagos o montante de R\$ 18.320.344,51, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 778.651,42.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.467.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 361.317,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 217.220,66. As liquidações totalizaram R\$ 217.220,66, sendo pagos o montante de R\$ 209.050,66, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 114.096,34.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 17.726.147,56, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 19.534.058,66. O valor total empenhado foi de R\$ 18.611.310,90, o liquidado R\$ 18.611.310,90, e o pago R\$ 18.529.395,17. A economia orçamentária foi de R\$ 922.747,76. O coeficiente de execução foi de 95,28%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 9.776.009,60), menos as despesas empenhadas (R\$ 18.320.344,51) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 8.544.334,91. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.





Em 2020, o Fundo de Saúde de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{9.776.009,60}{18.611.310,90} = 0,52$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{9.776.009,60}{18.320.344,51} = 0,53$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	146.731,53	69.248,57	70.306,26	0,00	145.673,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.511,71	2.743,90	1.698,90	0,00	12.556,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	135.219,82	66.504,67	68.607,36	0,00	133.117,13
DESPESAS DE CAPITAL	24.755,00	0,00	0,00	0,00	24.755,00
INVESTIMENTOS	24.755,00	0,00	0,00	0,00	24.755,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>171.486,53</b>	<b>69.248,57</b>	<b>70.306,26</b>	<b>0,00</b>	<b>170.428,84</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 171.486,53, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 69.248,57. Desde montante foram pagos R\$ 70.306,26 e cancelados R\$ 0,00, restando o saldo a pagar R\$ 170.428,84.

## 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

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

##### 6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	1.143.000,00	1.122.349,04	1.074.089,85	1.074.089,85	1.029.713,76	48.259,19
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.143.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.122.349,04. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 1.074.089,85, liquidado o valor de R\$ 1.074.089,85 e pago o valor de R\$ 1.029.713,76, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 48.259,19.



## 6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Atenção Básica PAB FIXO	522.945,85	-	-	522.945,85	179.662,90
PACS	94,06	-	-	94,06	-
PMAQ	3.630,79	-	-	3.630,79	-
MAC	681.185,93	-	-	681.185,93	122.772,65
SAMU	41,74	-	-	41,74	1.772,00
COVID 19	32.668,11	-	-	32.668,11	-
Portaria 1.666/2020	24.498,58	-	-	24.498,58	-
Portaria 3.389/2020	31.602,08	-	-	31.602,08	-
Portaria 3.393/2020	11.811,00	-	-	11.811,00	11.811,00
Incremento Temporário ATENÇÃO BÁSICA	1.041.585,26	-	-	1.041.585,26	-
Portaria 1.579/2020	-	126.087,45	-	-	126.087,45
Incremento Temporário MAC	479.686,00	-	-	479.686,00	-
Farmácia Básica	157.888,23	-	-	157.888,23	-
Vigilância em Saúde	173.215,89	-	-	173.215,89	14.818,00
Auxílio Financeiro SUS/ SUAS	42.245,17	-	-	42.245,17	16.575,00
Outros Recursos do SUS	102.514,720	-	-	102.514,720	-

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

## 6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

## 6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente







### 6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

### 6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 9.760.767,27.

### 6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		21.116.977,50	19.381.812,50
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		50.737,60	29.592,87
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		5.685,70	0,00
Remuneração das Disponibilidades		45.051,90	29.592,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	9.725.272,00	11.703.341,56
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.340.967,90	7.648.877,94
Ingressos Extraorçamentários		1.580.200,63	1.773.238,20
Transferências Financeiras Recebidas		9.760.767,27	5.875.639,74
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		19.895.862,89	21.858.617,79
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	17.360.937,01	18.963.615,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.029.713,76	1.019.403,17
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.505.212,12	1.875.598,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.505.212,12	1.875.598,88
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.221.114,61	-2.476.805,42

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 9.776.009,60 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.580.200,63 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 9.760.767,27.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 18.320.344,51, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 70.306,26 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.505.212,12 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	952.000,00	952.000,00	549.725,05	-402.274,95
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	8.000,00	9.862,53	1.862,53
Valores Mobiliários	8.000,00	8.000,00	9.862,53	1.862,53
TRANSFERENCIAS CORRENTES	944.000,00	944.000,00	539.862,52	-404.137,48
Transferências da União e de suas Entidades	849.000,00	849.000,00	491.829,20	-357.170,80
Transferências do Estado e de suas Entidades	45.000,00	45.000,00	48.033,32	3.033,32
Transferências de pessoas físicas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
Transferências da União e suas Entidades	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>549.725,05</b>	<b>-752.274,95</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>549.725,05</b>	<b>-752.274,95</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>1.501.029,63</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>2.050.754,68</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	547.987,83	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		547.987,83	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2021 por Valdecir Severino Monteiro Junior  
 Acesse em: https://www.tre.org.br/portal/assassinado.aspx?codigo\_documento=73455e7-e054-4c5a-9990-06c0b10a672



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.587.000,00	2.332.905,19	2.014.513,38	2.014.513,38	1.994.663,68	318.391,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.269.000,00	1.045.747,89	1.008.942,00	1.008.942,00	1.008.942,00	360,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.318.000,00	1.287.157,30	1.005.571,38	1.005.571,38	985.721,68	281.585,92
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	434.000,00	82.691,30	36.241,30	36.241,30	36.241,30	467.758,70
INVESTIMENTOS	434.000,00	82.691,30	36.241,30	36.241,30	36.241,30	467.758,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>3.021.000,00</b>	<b>2.415.596,49</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.030.904,98</b>	<b>364.441,81</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>3.021.000,00</b>	<b>2.415.596,49</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.030.904,98</b>	<b>364.441,81</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>3.021.000,00</b>	<b>2.415.596,49</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.050.754,68</b>	<b>2.030.904,98</b>	<b>364.441,81</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	11.398,80	0,00	0,00	11.398,80	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	11.398,80	0,00	0,00	11.398,80	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.398,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.398,80</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	150,00	22.876,00	22.876,00	0,00	150,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	13.549,81	13.549,81	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	150,00	9.326,19	9.326,19	0,00	150,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>150,00</b>	<b>22.876,00</b>	<b>22.876,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE DE ASSIS JUNIOR, CPF: 054.445.515-9990-0600b10a6072

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	28.000,00	18.432,77	18.432,77	18.432,77	18.432,77	0,00
DESpesas CORRENTES	28.000,00	18.432,77	18.432,77	18.432,77	18.432,77	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.000,00	18.432,77	18.432,77	18.432,77	18.432,77	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: 31/12/2021 em: https://ste.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b1f0a672



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado 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 na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado 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-los 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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://peticoes.pe.gov.br/validar/Doc:seam/Codigo-do-documento:71345257-6054-4c5a-9990-00b100462>

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 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, em maioria dos órgãos. 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.







**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	952.000,00	952.000,00	549.725,05	-402.274,95
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	8.000,00	9.862,53	1.862,53
Valores Mobiliários	8.000,00	8.000,00	9.862,53	1.862,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	944.000,00	944.000,00	539.862,52	-404.137,48
Transferências da União e de suas Entidades	849.000,00	849.000,00	491.829,20	-357.170,80
Transferências do Estado e de suas Entidades	45.000,00	45.000,00	48.033,32	3.033,32
Transferências de pessoas físicas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>NOTA 02</b>	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
Transferências da União e suas Entidades	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>549.725,05</b>	<b>-752.274,95</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>549.725,05</b>	<b>-752.274,95</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>1.501.029,63</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI) <b>NOTA 07</b></b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>1.302.000,00</b>	<b>2.050.754,68</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	547.987,83	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		547.987,83	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 952.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 549.725,05, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 402.274,95.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 202 foi de R\$ 350.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 350.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 1.302.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 1.302.000,00 e arrecadados R\$ 549.725,05, equivalente a 42,22% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 57,74%, da arrecadação total, somando R\$ 549.725,05. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 539.862,52, sendo que representa 41,45% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 350.000,00, representando 0,00% do total arrecadado.





Em 2021, o Fundo de Assistência Social de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, um quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{549.725,05}{2.050.754,68} = 0,27$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2021, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{549.725,05}{2.014.513,38} = 0,27$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	11.398,80	0,00	0,00	11.398,80	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	11.398,80	0,00	0,00	11.398,80	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.398,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.398,80</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 11.398,80. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 11.398,80.





RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	150,00	22.876,00	22.876,00	0,00	150,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	13.549,81	13.549,81	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	150,00	9.326,19	9.326,19	0,00	150,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>150,00</b>	<b>22.876,00</b>	<b>22.876,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 150,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 22.876,00. Desde montante foram pagos R\$ 22.876,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 150,00.

## 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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:71355e7-e054-4455-9909-060b0310272](https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo_documento:71355e7-e054-4455-9909-060b0310272)

**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**

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN**

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	28.000,00	18.432,77	18.432,77	18.432,77	18.432,77	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 28.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 18.432,77. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 18.432,77, liquidado o valor de R\$ 18.432,77 e pago o valor de R\$ 18.432,77, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS ANTONIO DA SILVA ALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validarDocumento>

## 6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recurso do SCFV	72.637,04	-	-	72.637,04	72.637,04
Recurso do PAIF	37.144,10	-	-	37.144,10	-
Recurso do CRAS	22.440,95	-	-	22.440,95	22.440,95
Recurso do PAEFI	17.603,01	-	-	17.603,01	17.603,01
Recurso do BPC na Escola	518,18	-	-	518,18	-
Recurso do IGD Bolsa Família	18.988,43	-	-	18.988,43	18.505,99
Recurso IGD Suas	107,87	-	-	107,87	-
Participação do FDS	151,53	-	-	151,53	-
PROJETO VIVER MELHOR	9.007,96	-	-	9.007,96	-
AFM - Apoio Financeiro aos Mun.	19.787,18	-	-	19.787,18	-
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79	-	-	4.782,79	-
Ações do COVID no SUAS - EPI	17,80	-	-	17,80	-
Ações do COVID no SUAS - alimentos	7.607,37	-	-	7.607,37	7.607,37
Ações do COVID no SUAS - Acolhimento	6.245,99	-	-	6.245,99	6.229,71
Incremento proteção social Especial	60.900,00	-	-	60.900,00	36.251,93
Incremento proteção Social Básica	281.400,00	-	-	281.400,00	127.042,73
Auxilio financeiro SUS/SUAS	761,04	-	-	761,04	-
Criança Feliz	8.437,69	-	-	8.437,69	6.086,84

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://secece.pe.gov.br/epp/validadaDoc.semm>

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

#### 6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

#### 6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Ordinários	6.968,30
Recurso do CRAS	22.440,90
Recurso do CREAS	17.603,00
Recurso do SCFV	74.872,30
Recurso do IGD Bolsa Familia	18.988,40
Recurso do IGD Suas	107,80
Recurso do BPC na Escola	518,10
Participação do Estado -FDS	5.146,00
Recurso do PAIF	32.149,60
Recurso do Criança Feliz	11.274,40
AFM - Apoio Financeiro	19.787,10
PROJETO VIVER MELHOR	9.007,90
COVID 19	567,21
AÇÕES DO COVID NO SUAS - EPI	17,80
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ALIMENTOS	7.607,37
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ACOLHIMENTO	6.245,99
INCREMENTO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	60.900,00
INCREMENTO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	218.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>527.530,73</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 257.530,73. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

#### 6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00



### 6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.289.537,28.

### 6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.952.212,94	2.679.767,80
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		9.862,53	5.407,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		9.862,53	5.407,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	539.862,52	950.917,74
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.402.487,89	1.723.442,06
Ingressos Extraorçamentários		112.950,61	141.685,91
Transferências Financeiras Recebidas		1.289.537,28	1.581.756,15
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.135.944,49	2.462.557,06
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.951.106,91	2.248.173,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	66.432,77	77.144,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		118.404,81	137.238,74
Desembolsos Extra-Orçamentários		118.404,81	137.238,74
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-183.731,55	217.210,71

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 549.725,05 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 112.950,61 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.289.537,28.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.994.663,68 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 22.876,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 118.404,81 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		36.241,30	81.832,16
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		36.241,30	81.832,16
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-36.241,30	-81.832,16



Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 36.241,30, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

## 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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	17.205.000,00	18.223.346,14	31.712.319,26	13.488.973,12
RECEITA PATRIMONIAL	41.000,00	41.000,00	242.474,90	201.474,90
Valores Mobiliários	41.000,00	41.000,00	242.474,90	201.474,90
TRANSFERENCIAS CORRENTES	17.164.000,00	18.182.346,14	31.436.426,74	13.254.800,00
Transferências da União e de suas Entidades	2.938.000,00	3.956.346,14	14.669.402,75	10.713.866,11
Transferências do Estado e de suas Entidades	38.000,00	38.000,00	51.893,20	13.893,20
Transferências de Outras Instituições Públicas	14.188.000,00	14.188.000,00	16.715.130,79	2.527.300,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	33.417,62	33.417,62
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	33.417,62	33.417,62
RECEITAS DE CAPITAL (II)	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
Transferências da União e suas Entidades	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>17.554.000,00</b>	<b>18.572.346,14</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>13.339.939,12</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>17.554.000,00</b>	<b>18.572.346,14</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>13.339.939,12</b>
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>17.554.000,00</b>	<b>18.572.346,14</b>	<b>31.912.259,26</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	215,94	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		215,94	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por: Sílvia Valdecir Severino Monteiro Junior  
 Acesse em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento: 733455e7-e054-4c5a-9990-06c0b10a672

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.845.257,23	26.125.444,17	25.160.383,94	25.160.383,94	25.080.584,90	965.060,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.371.284,06	17.557.932,55	17.412.888,60	17.412.888,60	17.412.425,99	145.043,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.473.973,17	8.567.511,62	7.747.495,34	7.747.495,34	7.668.158,91	820.016,28
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.283.026,83	1.947.673,32	1.700.567,49	1.700.567,49	1.699.289,19	247.000,83
INVESTIMENTOS	1.283.026,83	1.947.673,32	1.700.567,49	1.700.567,49	1.699.289,19	247.000,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>22.128.284,06</b>	<b>28.073.117,49</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>26.779.874,09</b>	<b>1.212.660,06</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>22.128.284,06</b>	<b>28.073.117,49</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>26.779.874,09</b>	<b>1.212.660,06</b>
SUPERÁVIT (XIV)			5.051.307,83			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>22.128.284,06</b>	<b>28.073.117,49</b>	<b>31.912.259,26</b>	<b>26.860.951,43</b>	<b>26.779.874,09</b>	<b>1.212.660,06</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	222.900,00	222.900,00	222.900,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	222.900,00	222.900,00	222.900,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>450,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.466,33	16.839,19	16.384,12	1.237,64	683,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.328,69	851,35	396,28	1.100,00	683,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137,64	15.987,84	15.987,84	137,64	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.466,33</b>	<b>116.839,19</b>	<b>16.384,12</b>	<b>1.237,64</b>	<b>100.683,76</b>

Documento gerado em 31/12/2021 às 14:55:56 por: AVALIAÇÃO DE DOCUMENTOS  
 Endereço: Rua da Constituição, 100 - Centro - Curitiba - PR - CEP: 81200-000  
 Telefone: (41) 3339-1000 - Fax: (41) 3339-1001 - E-mail: atendimento@fmu.org.br  
 Código de Documento: 7134552e-0544-4451-b5-9990-0c0b110a672



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.726.353,46	3.551.612,01	3.440.590,75	3.440.590,75	3.440.590,14	111.021,26
DESpesas CORRENTES	3.726.353,46	3.551.612,01	3.440.590,75	3.440.590,75	3.440.590,14	111.021,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.726.353,46	3.551.612,01	3.440.590,75	3.440.590,75	3.440.590,14	111.021,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: 31/12/2021 em: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b1f0a672

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado 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 na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado 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-los 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 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 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, em maioria dos órgãos. 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.







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eccc.ce.pe.gov.br/validar>

**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	17.205.000,00	18.223.346,14	31.712.319,26	13.488.973,12
RECEITA PATRIMONIAL	41.000,00	41.000,00	242.474,90	201.474,90
Valores Mobiliários	41.000,00	41.000,00	242.474,90	201.474,90
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	17.164.000,00	18.182.346,14	31.436.426,74	13.254.080,00
Transferências da União e de suas Entidades	2.938.000,00	3.956.346,14	14.669.402,75	10.713.056,75
Transferências do Estado e de suas Entidades	38.000,00	38.000,00	51.893,20	13.893,20
Transferências de Outras Instituições Públicas	14.188.000,00	14.188.000,00	16.715.130,79	2.527.130,79
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	0,00	0,00	33.417,62	33.417,62
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	33.417,62	33.417,62
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
Transferências da União e suas Entidades	349.000,00	349.000,00	199.940,00	-149.060,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	17.554.000,00	18.572.346,14	31.912.259,26	13.339.913,12
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	17.554.000,00	18.572.346,14	31.912.259,26	13.339.913,12
<b>DÉFICIT (VI)</b>				0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI) NOTA 07</b>	17.554.000,00	18.572.346,14	31.912.259,26	
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	215,94	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		215,94	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 17.205.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 31.712.319,26, o que representa um SUPERAVIT de arrecadação corrente de R\$ 13.488.973,12.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 349.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 199.940,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 149.060,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 17.554.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 18.572.346,14 e arrecadados R\$ 31.912.259,26, equivalente a 181,79% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,37%, da arrecadação total, somando R\$ 31.712.319,26. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 31.436.426,74, sendo que representa 98,51% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 199.940,00, representando 0,63% do total arrecadado.





Em 2021, o Fundo de Educação de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, um quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{31.912.259,26}{25.160.383,94} = 1,27$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2021, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{31.712.319,26}{25.160.383,94} = 1,60$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	222.900,00	222.900,00	222.900,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	222.900,00	222.900,00	222.900,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>450,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>222.900,00</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 450,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício totalizou R\$ 222.900. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 222.900,00, e pagos R\$ 222.900,00. Foram cancelados o valor de R\$ 450,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.







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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

### 6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	3.726.353,46	3.551.612,01	3.440.590,75	3.440.590,75	3.440.590,14	111.021,26
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 3.726.353,46. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 3.551.612,01. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 3.440.590,75, liquidado o valor de R\$ 3.440.590,75 e pago o valor de R\$ 3.440.590,14, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 111.021,26.



## 6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recursos de Convênio	33.833,76	-	-	33.833,76	-
Recurso do PNAE	74,44	-	-	74,44	-
Recurso do PNATE	29.054,80	-	-	29.054,80	-
Participação do estado - transporte	21.368,27	-	-	21.368,27	-
Transferencia fundeb 40%	-	-	-	-	-
Brasil Carinhoso	43.151,47	-	-	43.151,47	-
Recurso de Convenio -CRECHE	241.632,72	-	-	241.632,72	-
Transfêrencia precatórios FUNDEF	10.317.618,77	-	-	10.317.618,77	-
Complementação VAAT 70%	15.658,33	-	-	15.658,33	-
Complementação união	18.952,53	-	-	18.952,53	-
Salario Educação	-	-	-	-	-
Caminho a Escola	551,43	-	-	551,43	-
PAR	59,70	-	-	59,70	-
PDDE	29,26	-	-	29,26	-
outros recursos FNDE	-	-	-	-	-
outros recursos destinados a Educação	-	-	-	-	215,94
AFM -Apoio Financeiro	16.825,72	-	-	16.825,72	-

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

## 6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

## 6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppa/validaDoc.aspx?secao=CadastreCadastradoDocumnto=6773359000040999006c0b1f0a672>

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	12.177,70
Recursos de Convênio	26.628,11
FUNDEB 60%	18.952,50
FUNDEB 40%	1.159,10
Recursos do QSE	26352,90
Recurso do PNAE	38.258,90
Recurso do PNATE	16.568,40
PDDE	28,50
Outros Programas da União	53.190,00
Outras Trans do FNDE	42.953,10
Outros Recursos Destinados a Educação	17.132,60
<b>TOTAL</b>	<b>494.136,50</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 494.136,50. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para a realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

#### 6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

#### 6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 5.475.534,65.

#### 6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://eicitece.org.br/gabinete/pm/condado/pe/gabdoc/gabdoc.asp?codigo\\_documento=7334557-0544090-06000772](https://eicitece.org.br/gabinete/pm/condado/pe/gabdoc/gabdoc.asp?codigo_documento=7334557-0544090-06000772)

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		41.110.992,17	23.240.931,60
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		275.892,52	7.723,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		33.417,62	0,00
Remuneração das Disponibilidades		242.474,90	7.723,60
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	A	31.636.366,74	15.465.073,40
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>		9.198.732,91	7.768.134,40
Ingressos Extraorçamentários		3.723.198,26	3.326.446,65
Transferências Financeiras Recebidas		5.475.534,65	4.441.687,75
<b>DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)</b>		28.809.418,28	22.471.206,40
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	B	21.655.982,60	15.369.955,40
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	C	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	A	3.440.986,42	3.667.541,60
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>		3.712.449,26	3.433.709,36
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.682.449,26	3.433.709,36
Transferências Financeiras Concedidas		30.000,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		12.301.573,89	769.725,19

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 31.712.319,26, os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 3.723.198,26 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 5.475.534,65.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 25.080.584,90, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 222.900,00 (Não Processados) de R\$ 16.384,12 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 3.712.449,26 e transferência financeiras concedidas de R\$ 30.000,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>		1.922.189,19	1.048.575,36
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.922.189,19	1.048.575,36
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		-1.922.189,19	-1.048.575,36

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 1.922.189,19, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 222.900,00 (Não Processados).





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://eic.ice.gov.br/pe/2021/09/20/Doc:sem73455e74e05041e94829006c0b1f0a672

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

## 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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	319,10	319,10
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	319,10	319,10
Valores Mobiliários	0,00	0,00	319,10	319,10
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>	<b>319,10</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>	<b>319,10</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>121.244,38</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121.563,48</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	12.746,84	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		12.746,84	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2021 por CASIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: https://brasil.ssign.br/epi/validar.jspx?seuCodigoDoDocumento=713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b10a672

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	952.000,00	167.877,41	120.666,48	120.666,48	120.666,48	47.113,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	948.000,00	163.877,41	120.666,48	120.666,48	120.666,48	43.146,93
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	55.000,00	1.000,00	897,00	897,00	897,00	0,00
INVESTIMENTOS	55.000,00	1.000,00	897,00	897,00	897,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>168.877,41</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>47.113,33</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>168.877,41</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>47.113,33</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>168.877,41</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>121.563,48</b>	<b>47.113,33</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2021)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.518,80	2.268,80	0,00	1.250,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.518,80	2.268,80	0,00	1.250,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.518,80</b>	<b>2.268,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250,00</b>

Documento: ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2021) - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA - EXERCÍCIO DE 2021  
 Nº: 734552-054-405-9990-060b10a672

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
DESPESAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em 01/01/2022 às 15:29:00  
 Endereço: https://brasil.legis.senado.gov.br/ep/vvalidadaDoc.seam?codigo\_documento=713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b1f0a672



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado 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 na área Cultura Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 950/2013, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado 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-los 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 Cultura, 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 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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 [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a maioria dos órgãos. 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 Cultura de Condado, 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).





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECTE SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://epp.epec.gov.br/epd/validador.shtm>  
Documento: 713455e7-e054-4c5a-9990-06c0b1f0a422

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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal de Cultura é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021





**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)      NOTA 01	0,00	0,00	319,10	319,10
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	319,10	319,10
Valores Mobiliários	0,00	0,00	319,10	319,10
RECEITAS DE CAPITAL (II)      NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)      NOTA 03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>	<b>319,10</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)      NOTA 07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319,10</b>	<b>319,10</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>121.244,38</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121.563,48</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	12.746,84	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		12.746,84	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 319,10, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 319,10.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 0,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 319,10.

As Receitas Correntes corresponderam a 100% da arrecadação total, somando R\$ 319,10. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 319,10, sendo que representa 100% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	952.000,00	167.877,41	120.666,48	120.666,48	120.666,48	47.210,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	948.000,00	163.877,41	120.666,48	120.666,48	120.666,48	43.210,93
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	55.000,00	1.000,00	897,00	897,00	897,00	103,00
INVESTIMENTOS	55.000,00	1.000,00	897,00	897,00	897,00	103,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	1.007.000,00	168.877,41	121.563,48	121.563,48	121.563,48	47.313,93
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	1.007.000,00	168.877,41	121.563,48	121.563,48	121.563,48	47.313,93
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	1.007.000,00	168.877,41	121.563,48	121.563,48	121.563,48	47.313,93
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 921.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 167.877,41, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 120.666,48. As liquidações totalizaram R\$ 120.666,48, sendo pagos o montante de R\$ 120.666,48, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 47.210,93.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 55.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 897,00. As liquidações totalizaram R\$ 897,00, sendo pagos o montante de R\$ 897,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 103,00.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 1.007.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 168.877,41 O valor total empenhado foi de R\$ 121.563,48, o liquidado R\$ 121.563,48, e o pago R\$ 121.563,48. A economia orçamentária foi de R\$ 47.313,93. O coeficiente de execução foi de 71,98%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$319,10), menos as despesas empenhadas (R\$ 121.563,48) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 121.244,38. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.



Em 2021, o Fundo de Cultura de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{319,10}{121.563,48} = 0,26$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2021, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{319,10}{120.666,48} = 0,26$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eccc.pe.gov.br/portal/condado-pe/signatura>  
Identificador: 713455e7-e0f4-4c5a-9990-06c0b10a6772

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
NOTA 09	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2021
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.518,80	2.268,80	0,00	1.250,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.518,80	2.268,80	0,00	1.250,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.518,80</b>	<b>2.268,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250,00</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 3.518,80. Deste montante foram pagos R\$ 2.268,80 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 1.250,00.

## 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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:73355e7-e054-445-998-060510072](https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo_documento:73355e7-e054-445-998-060510072)

**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**

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN**

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.000,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 1.000,00.







## 6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justificou alteração da previsão atualizada da receita.

## 6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

## 6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Ordinários	225,07
<b>TOTAL</b>	<b>225,07</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 389,69. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

## 6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://cetes.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam

				<b>(R\$)</b>
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

### 6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 0,00.

### 6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		110.116,10	866.178,20
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		319,10	56,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		319,10	56,70
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	213.846,90
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		109.797,00	652.274,50
Ingressos Extraorçamentários		0,00	1.358,70
Transferências Financeiras Recebidas		109.797,00	650.915,80
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		122.935,28	851.505,90
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	98.935,28	825.505,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	24.000,00	26.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-12.819,18</b>	<b>14.672,30</b>

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 110.116,100 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 0,00 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 109.797,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 122.935,28, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 98.935,28 e transferência financeiras concedidas de R\$ 24.000,00.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eicce.ice.gov.br/gov/pt/gabinete/gabinete.do> ou <https://eicce.ice.gov.br/gov/pt/gabinete/gabinete.do>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		897,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		897,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-897,00	0,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 897,00, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

## 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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

