

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.146.349,48	549.725,05	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.648.741,92	2.050.754,68
<u>ORDINÁRIO</u>	1	485,42	350,69	<u>ORDINÁRIO</u>	5	1.586.827,90	1.198.316,82
<u>VINCULADO</u>		1.145.864,06	549.374,36	<u>VINCULADO</u>		0,00	1.198.316,82
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.145.578,69	549.201,36	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.061.914,02	852.437,86
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	51,32	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	174,99	173,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	59,06	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.454.936,64	1.289.537,28	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.454.936,64	1.289.537,28	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	1.454.936,64	1.289.537,28	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		155.136,56	141.280,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		19.849,70	22.876,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	19.849,70	22.876,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	125.636,14	110.463,09
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		157.715,08	132.800,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	79.524,49	81.568,86
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		19.610,91	19.849,70	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	17.248,75	9.571,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	8.666,67	0,00	ISS	7	4.033,64	3.693,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	10.944,24	19.849,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	6.023,87	3.528,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	128.905,21	104.719,82	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	12.353,95	7.634,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	83.918,68	75.287,90	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.466,16	4.466,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	17.248,75	9.571,82	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	860,16	528,00
ISS	3	4.033,64	3.703,56	<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		9.198,96	8.230,79
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	6.023,87	3.528,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	9.198,96	8.230,79
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	12.353,95	7.634,38	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		307.557,88	527.530,73
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.466,16	4.466,16	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		307.557,88	527.530,73
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	860,16	528,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	15.763,73	7.246,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		9.198,96	8.230,79	CONTA ÚNICA	4	291.794,15	520.283,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	9.198,96	8.230,79	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		307.557,88	527.530,73	TOTAL		3.066.559,08	2.499.593,37
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		307.557,88	527.530,73				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	15.763,73	7.246,95				
CONTA ÚNICA	4	291.794,15	520.283,78				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	0,00	0,00				
TOTAL		3.066.559,08	2.499.593,37				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

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

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesso em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a5fcd8fd-1099-488f-ab01-fe1911246b87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	485,42	0,00	485,42	350,69	0,00	350,69
1 VINCULADO	1.145.864,06	0,00	1.145.864,06	549.374,36	0,00	549.374,36
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.145.578,69	0,00	1.145.578,69	549.201,36	0,00	549.201,36
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	51,32	0,00	51,32	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	174,99	0,00	174,99	173,00	0,00	173,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	59,06	0,00	59,06	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.146.349,48	0,00	1.146.349,48	549.725,05	0,00	549.725,05



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





Documento Assinado Digitalmente por: VADPECT SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.jspx?documentId=8108&id=1099-488f-b01-fe191124b687>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

(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 e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://cert.br.gov.br/validar>
Doc: 5601-2022-001-fe1911246b87

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Paradivulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tcece.gov.br/stece/validar/validarDoc.seam?CodigoSintese=1099-4888-2020-00124687>

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, já processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à



medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

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

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.146.349,48	549.725,05
<u>ORDINÁRIO</u>	1	<u>485,42</u>	<u>350,69</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.145.864,06</u>	<u>549.374,36</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.145.578,69	549.201,36
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	51,32	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	174,99	173,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	59,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.454.936,64	1.289.537,28
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.454.936,64</u>	<u>1.289.537,28</u>
REPASSE RECEBIDO	2	1.454.936,64	1.289.537,28
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		157.715,08	132.800,31
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>19.610,91</u>	<u>19.849,70</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	8.666,67	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	10.944,24	19.849,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>128.905,21</u>	<u>104.719,82</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	83.918,68	75.287,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	17.248,75	9.571,82
ISS	3	4.033,64	3.703,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	6.023,87	3.528,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	12.353,95	7.634,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.466,16	4.466,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	860,16	528,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.198,96</u>	<u>8.230,79</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	9.198,96	8.230,79
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		307.557,88	527.530,73
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>307.557,88</u>	<u>527.530,73</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	15.763,73	7.246,95
CONTA ÚNICA	4	291.794,15	520.283,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.066.559,08	2.499.593,37

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 1.146.349,48, sendo a Receita de Recursos Vinculados de R\$ 1.145.864,06 correspondendo a 99% do valor total.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.454.936,64 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.454.936,64.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 157.715,08, sendo R\$ 128.905,21, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 19.610,91 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 9.198,91 de outros recebimentos extraorçamentários.





Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 389.001,36, além de R\$ 3.150,82 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.648.741,92	2.050.754,68
<u>ORDINÁRIO</u>	5	<u>1.586.827,90</u>	<u>1.198.316,82</u>
ORDINÁRIO		0,00	1.198.316,82
<u>VINCULADO</u>		<u>1.061.914,02</u>	<u>852.437,86</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	1.061.914,02	852.437,86
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		155.136,56	141.280,81
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>19.849,70</u>	<u>22.876,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	7	19.849,70	22.876,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>125.636,14</u>	<u>110.463,09</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	79.524,49	81.568,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	17.248,75	9.571,82
ISS	7	4.033,64	3.693,87
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	6.023,87	3.528,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	12.353,95	7.634,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.466,16	4.466,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	1.985,28	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.650,72</u>	<u>7.941,72</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	9.650,72	7.941,72
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		262.680,60	307.557,88
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>262.680,60</u>	<u>307.557,88</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	39.154,00	15.763,73
CONTA ÚNICA	8	223.526,60	291.794,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.066.559,08	2.499.593,37

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.050.754,68, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.198.316,82 (58,43%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 852.437,86 (41,57%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 155.136,56, sendo R\$ 125.636,14, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://www.condado.pe.gov.br/epi/...
 Código do documento: a5fcd8fd-1099-488f-ab01-fe1911246b87

restituíveis, R\$ 19.849,70 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 9.650,72 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 223.526,60, além de R\$ 39.154,00 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2022.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:





Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	485,42	0,00	485,42
1 VINCULADO	1.145.864,06	0,00	1.145.864,06
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.145.578,69	0,00	1.145.578,69
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	51,32	0,00	51,32
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	174,99	0,00	174,99
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	59,06	0,00	59,06
TOTAL	1.146.349,48	0,00	1.146.349,48

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.146.349,48, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1.146.349,48.



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 2022, buscando o máximo de 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 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		579,33	319,10	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.180.756,64	121.563,48
<u>ORDINÁRIO</u>	1	579,33	9,81	<u>ORDINÁRIO</u>	5	1.180.756,64	108.686,07
<u>VINCULADO</u>		0,00	309,29	<u>VINCULADO</u>		0,00	12.877,41
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	0,00	309,29	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	12.877,41
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.178.844,05	109.797,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.178.844,05	109.797,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	1.178.844,05	109.797,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	2.268,80
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.268,84	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	2.268,80
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	2.268,84	0,00	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	2.268,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	884,09	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.116,25	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.281,39	1.345,81
ISS	3	268,50	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.281,39	1.345,81
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.345,81	15.061,99	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	193,98	9,81
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.345,81	15.061,99	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	60,18	49,16	CAIXA	8	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	308,08	0,00	CONTA ÚNICA	8	2.087,41	1.336,00
CONTA ÚNICA	4	977,55	15.012,83	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	TOTAL		1.183.038,03	125.178,09
TOTAL		1.183.038,03	125.178,09				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.fce.fcgv.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=af6cd8fd-1099-488f-ab01-fe1911246b87

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	579,33	0,00	579,33	9,81	0,00	9,81
1 VINCULADO	0,00	0,00	0,00	309,29	0,00	309,29
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	309,29		309,29
TOTAL	579,33	0,00	579,33	319,10	0,00	319,10



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO
Exercício de 2022**



Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022

(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 e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito 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 Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.





O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todas atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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





Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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



Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		579,33	319,10
<u>ORDINÁRIO</u>			
<u>VINCULADO</u>	1	579,33	9,81
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	0,00	309,29
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.178.844,05	109.797,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.178.844,05</u>	<u>109.797,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	1.178.844,05	109.797,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.268,84	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.268,84</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	884,09	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.116,25	0,00
ISS	3	268,50	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.345,81	15.061,99
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.345,81</u>	<u>15.061,99</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	60,18	49,16
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	308,08	0,00
CONTA ÚNICA	4	977,55	15.012,83
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		1.183.038,03	125.178,09





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/ep/validador>
Código do documento: 99-999-488f9001-fe1911246b87

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 1.180.756,64, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.180.756,64 (100%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 0,00 (0%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

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

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

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 2.087,41, além de R\$ 193,98 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2022.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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



2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	579,33	0,00	579,33
1 VINCULADO	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00
TOTAL	579,33	0,00	579,33



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 579,33, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 579,33.

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 2022, 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 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		25.506.305,01	31.912.259,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		34.699.973,71	26.860.951,43
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	33.670,89	<u>ORDINÁRIO</u>	5	438.931,49	149.815,77
<u>VINCULADO</u>		25.506.305,01	31.878.588,37	<u>VINCULADO</u>		34.261.042,22	26.711.135,66
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	25.477.812,30	31.871.243,61	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	34.261.042,22	26.711.067,39
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	28.492,71	7.344,76	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	68,27
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.684.089,48	5.475.534,65	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		3.252.808,56	30.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		5.684.089,48	5.475.534,65	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	5.684.089,48	5.475.534,65	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		3.252.808,56	30.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	3.252.808,56	30.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.997.540,06	3.822.451,56	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.094.124,96	3.939.909,34
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		42.292,16	81.077,34	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		80.615,34	239.284,12
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	11.776,08	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	222.900,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	30.516,08	81.077,34	RP PROCESSADOS PAGOS	7	80.615,34	16.384,12
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	3.922.242,22	3.721.373,09	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	3.980.503,94	3.680.037,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	210.515,17	178.085,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	209.773,98	192.364,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	791.201,51	1.040.553,76	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	787.451,87	1.040.553,76
ISS	3	24.899,80	25.689,15	ISS	7	24.878,61	25.684,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	38.500,76	17.836,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	38.500,76	19.717,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	13.493,43	16.326,91	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	13.493,43	16.326,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.611.577,91	1.413.179,75	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.611.577,91	1.402.881,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.144.439,20	978.451,45	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.144.439,20	979.150,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	77.390,04	47.890,28	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	140.308,18	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	10.224,40	3.360,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	10.080,00	3.360,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		33.005,68	20.001,13	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		33.005,68	20.587,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	15.435,16	16.261,13	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	15.435,16	16.261,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	17.570,52	3.740,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	17.570,52	4.326,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.873.521,28	494.136,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.014.548,60	10.873.521,28
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		10.873.521,28	494.136,58	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		4.014.548,60	10.873.521,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	44.649,97	87.214,43	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	540.439,28	44.649,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CONTA ÚNICA	4	179.485,75	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CONTA ÚNICA	8	179.485,75	179.485,75
		10.649.385,56	406.922,15				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	3.294.623,57	10.649.385,56
TOTAL		46.061.455,83	41.704.382,05	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		46.061.455,83	41.704.382,05

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://sig.leg.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: a5fcd8fd-1099-488f-ab01-fe1911246087

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	33.670,89	0,00	33.670,89
1 VINCULADO	25.506.305,01	0,00	25.506.305,01	31.878.588,37	0,00	31.878.588,37
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	25.477.812,30	0,00	25.477.812,30	31.871.243,61	0,00	31.871.243,61
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	28.492,71	0,00	28.492,71	7.344,76	0,00	7.344,76
TOTAL	25.506.305,01	0,00	25.506.305,01	31.912.259,26	0,00	31.912.259,26



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (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 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 e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTENEGRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/validador.aspx?doc=seam> Código do documento: asfcd88-109-488f-401-1e1911246b87

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)





os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		25.506.305,01	31.912.259,26
<u>ORDINÁRIO</u>	1	0,00	33.670,89
<u>VINCULADO</u>		25.506.305,01	31.878.588,37
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	25.477.812,30	31.871.243,61
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	28.492,71	7.344,76
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.684.089,48	5.475.534,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.684.089,48</u>	<u>5.475.534,65</u>
REPASSE RECEBIDO	2	5.684.089,48	5.475.534,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.997.540,06	3.822.451,56
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>42.292,16</u>	<u>81.077,34</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	11.776,08	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	30.516,08	81.077,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>3.922.242,22</u>	<u>3.721.373,09</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	210.515,17	178.085,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	791.201,51	1.040.553,76
ISS	3	24.899,80	25.689,15
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	38.500,76	17.836,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	13.493,43	16.326,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.611.577,91	1.413.179,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.144.439,20	978.451,45
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	77.390,04	47.890,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	10.224,40	3.360,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>33.005,68</u>	<u>20.001,13</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	15.435,16	16.261,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	17.570,52	3.740,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.873.521,28	494.136,58
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>10.873.521,28</u>	<u>494.136,58</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	44.649,97	87.214,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	179.485,75	0,00
CONTA ÚNICA	4	10.649.385,56	406.922,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		46.061.455,83	41.704.382,05

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 25.506.305,01 sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 25.506.305,01 (100% do total).





Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.684.089,47 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 5.684.089,47.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.997.540,06, sendo R\$ 3.922.242,22, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 42.292,16 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 33.005,68 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 10.649.385,56, além de R\$ 224.135,72 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		34.699.973,71	26.860.951,43
ORDINÁRIO	5	438.931,49	149.815,77
VINCULADO		34.261.042,22	26.711.135,66
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	34.261.042,22	26.711.067,39
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	68,27
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		3.252.808,56	30.000,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.252.808,56	30.000,00
REPASSE CONCEDIDO	6	3.252.808,56	30.000,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.094.124,96	3.939.909,34
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		80.615,34	239.284,12
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	222.900,00
RP PROCESSADOS PAGOS	7	80.615,34	16.384,12
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	3.980.503,94	3.680.037,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	209.773,98	192.364,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	787.451,87	1.040.553,76
ISS	7	24.878,61	25.684,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	38.500,76	19.717,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	13.493,43	16.326,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.611.577,91	1.402.881,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.144.439,20	979.150,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	140.308,18	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	10.080,00	3.360,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		33.005,68	20.587,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	15.435,16	16.261,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	17.570,52	4.326,67
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.014.548,60	10.873.521,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.014.548,60	10.873.521,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	540.439,28	44.649,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	179.485,75	179.485,75





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://stc.ice.pe.gov.br/validaDoc.shtm?codigo_documento=50188-1099-48-ab01-fe-91114687

CONTA ÚNICA	8	3.294.623,57	10.649.385,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		46.061.455,83	41.704.382,05

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 34.699.973,71, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 438.931,49 (1,26%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 34.261.042,22 (98,74%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 3.252.808,56.

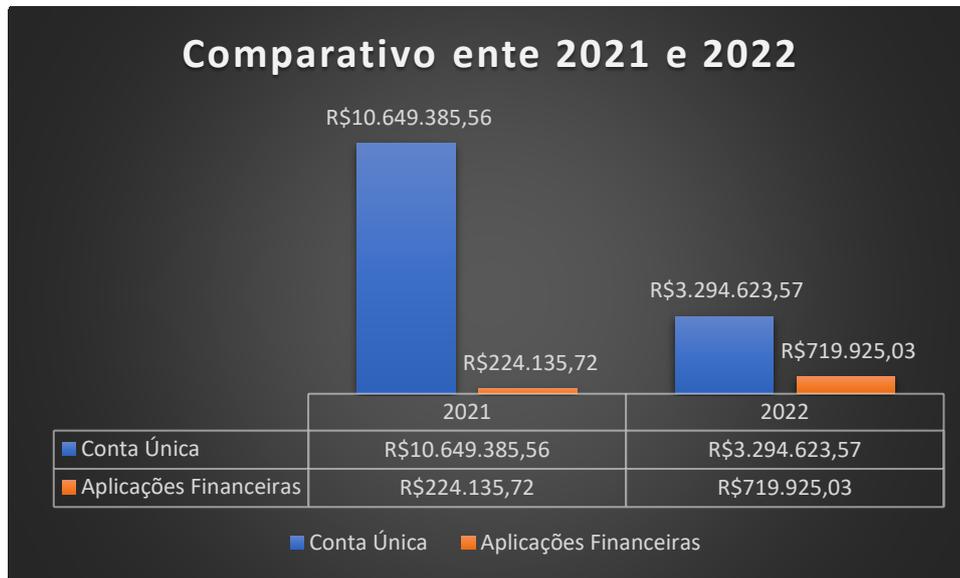
Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.094.124,96, sendo R\$ 3.980.503,94, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 80.615,34 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 33.005,68 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 4.014.548,60, além de R\$ 719.925,03 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2022.

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





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo do documento: a5fcd8fd-1099-4889-b011-f191-24087777>

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	25.506.305,01	0,00	25.506.305,01
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	25.477.812,30	0,00	25.477.812,30
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	28.492,71	0,00	28.492,71
TOTAL	25.506.305,01	0,00	25.506.305,01

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 25.506.305,01, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 25.506.305,01.

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 2022, 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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.709.154,73	9.776.009,60	DESPA ORÇAMENTÁRIA		21.248.016,03	18.611.310,90
<u>VINCULADO</u>		<u>8.709.154,73</u>	<u>9.776.009,60</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>21.248.016,03</u>	<u>18.611.310,90</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	10.951,06	1.512,76	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	126.253,37	16.575,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	8.698.203,67	9.774.496,84	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	21.121.762,66	18.594.735,90
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.945.727,79	9.760.767,27	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.945.727,79</u>	<u>9.760.767,27</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	9.945.727,79	9.760.767,27	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.504.372,11	1.575.518,38
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.146.567,80	1.662.116,36	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>59.576,09</u>	<u>70.306,26</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>501.965,64</u>	<u>81.915,73</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	59.576,09	70.306,26
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	5.377,71	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	1.407.145,40	1.416.631,73
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	496.587,93	81.915,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	264.069,27	354.095,48
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	1.608.763,24	1.503.625,63	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	208.997,06	296.980,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	296.667,59	356.453,17	ISS	7	4.068,96	1.344,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	298.564,12	362.915,19	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.191,49	8.807,91
ISS	3	5.942,10	3.737,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	22.971,84	22.245,27
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	7.839,17	9.116,91	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	544.598,62	443.848,02
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	22.971,84	22.245,27	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	301.837,30	271.637,12
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	596.018,70	443.966,74	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	55.410,86	17.672,78
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	337.181,46	273.610,53	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>37.650,62</u>	<u>88.580,39</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	43.578,26	31.580,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	16.331,14	23.196,22
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>35.838,92</u>	<u>76.575,00</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	17.700,00	65.384,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	14.862,92	65.345,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3.619,48	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	17.700,00	11.230,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.581.653,43	3.532.591,25
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	3.276,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.581.653,43</u>	<u>3.532.591,25</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.532.591,25	2.520.527,30	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	560.850,93	546.703,56
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.532.591,25</u>	<u>2.520.527,30</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	102.372,60	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	546.703,56	100.802,54	CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	2.985.887,69	2.419.724,76	CONTA ÚNICA	8	918.429,90	2.985.887,69
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		24.334.041,57	23.719.420,53	TOTAL		24.334.041,57	23.719.420,53

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://pt.ceice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: a5fcd8fd-1099-488f-ab01-fe1911246b87

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73	9.776.009,60	0,00	9.776.009,60
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	10.951,06	0,00	10.951,06	1.512,76	0,00	1.512,76
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.698.203,67	0,00	8.698.203,67	9.774.496,84	0,00	9.774.496,84
TOTAL	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73	9.776.009,60	0,00	9.776.009,60



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





Documento Assinado Digitalmente por: VÁLDICEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANODATSI SILVA
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=54588f1-1099-488f-ab01-fe191124db87

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTENEGRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://www.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo=documento&CodigoDoc=1129087>

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.709.154,73	9.776.009,60
<u>VINCULADO</u>		<u>8.709.154,73</u>	<u>9.776.009,60</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	10.951,06	1.512,76
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	8.698.203,67	9.774.496,84
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.945.727,79	9.760.767,27
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.945.727,79</u>	<u>9.760.767,27</u>
REPASSE RECEBIDO	2	9.945.727,79	9.760.767,27
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.146.567,80	1.662.116,36
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>501.965,64</u>	<u>81.915,73</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	5.377,71	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	496.587,93	81.915,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>1.608.763,24</u>	<u>1.503.625,63</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	296.667,59	356.453,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	298.564,12	362.915,19
ISS	3	5.942,10	3.737,27
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	7.839,17	9.116,91
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	22.971,84	22.245,27
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	596.018,70	443.966,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	337.181,46	273.610,53
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	43.578,26	31.580,55
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>35.838,92</u>	<u>76.575,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	14.862,92	65.345,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	17.700,00	11.230,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	3.276,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.532.591,25	2.520.527,30
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.532.591,25</u>	<u>2.520.527,30</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	546.703,56	100.802,54
CONTA ÚNICA	4	2.985.887,69	2.419.724,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 8.709.154,73, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 8.709.154,73 (100% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.945.727,79 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 9.945.727,79.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.146.567,80, sendo R\$ 1.608.763,24, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 501.964,64 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 35.838,92 de outros recebimentos extraorçamentários.



Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 2.985.887,69, além de R\$ 546.703,56 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		21.248.016,03	18.611.310,90
<u>VINCULADO</u>		<u>21.248.016,03</u>	<u>18.611.310,90</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	126.253,37	16.575,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	21.121.762,66	18.594.735,90
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.504.372,11	1.575.518,38
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>59.576,09</u>	<u>70.306,26</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	7	59.576,09	70.306,26
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>1.407.145,40</u>	<u>1.416.631,73</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	264.069,27	354.095,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	208.997,06	296.980,48
ISS	7	4.068,96	1.344,67
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.191,49	8.807,91
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	22.971,84	22.245,27
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	544.598,62	443.848,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	301.837,30	271.637,12
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	55.410,86	17.672,78
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>37.650,62</u>	<u>88.580,39</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	16.331,14	23.196,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	17.700,00	65.384,17
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3.619,48	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.581.653,43	3.532.591,25
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.581.653,43</u>	<u>3.532.591,25</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	560.850,93	546.703,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	102.372,60	0,00
CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	918.429,90	2.985.887,69
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 21.248.356,03, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos





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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	10.951,06	0,00	10.951,06
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.698.203,67	0,00	8.698.203,67
TOTAL	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 8.709.154,73, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 8.709.154,73.

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 2022, buscando o máximo de 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

