FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	0,00	0,00	682,77	682,77
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	682,77	682,77
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	682,77	682,77
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	682,77	682,77
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 03	0,00	0,00	682,77	682,77
DÉFICIT (VI) NOTA 07			56.043,25	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	56.726,02	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://ceparc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c
ALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO

FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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) NOTA 04	53.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3,773,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	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	49.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3,773,98
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3,773,98
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3,773,98
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3,773,98
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 NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-c-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
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
TOTAL	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA DE RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO ANTONIO, RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-c09e-4e5a-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.000,00	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
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 Digitalmente: JULIEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.jsp, Código do documento: 042ade-ce9e-4e5e-a1be-2707c08d5f5

NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 769/1998, O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 14.704.861/0001-65, estando atualmente localizado na Tv 1 da Saudade, 58, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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;

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tcpe.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8f04a4de-e9e-4e5e-b18d-27ec883d5c

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;
Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os 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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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

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.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://e.tepe.br/app/validaDoc.seam Código do documento: 5f042adde9-4e5e-a18e-27ed83bc

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 Município 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 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validar_documento/ Código do documento: 8b42dde-ce9e-4ade-a18e-2907ec083c81

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	0,00	0,00	682,77	682,77
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	682,77	682,77
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	682,77	682,77
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	682,77	682,77
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 03	0,00	0,00	682,77	682,77
DÉFICIT (VI) NOTA 07			56.043,25	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	56.726,02	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	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$ 682,77, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R$ 682,77.

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.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R$ 0,00, arrecadados R$ 682,77.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R$ 682,77. Na qual destaca-se as Transferências Correntes que totalizaram R$ 682,77, que representa 100% da Receita total arrecadada. Não houveram Receitas de Capital.

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) NOTA 04	53.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3.773,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	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	49.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3.773,98
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3.773,98
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3.773,98
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	54.000,00	60.500,00	56.726,02	56.726,02	54.726,02	3.773,98
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tce.epp.br/epp/validaDocs.jsf Código do documento: [illegible]

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R$ 53.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 60.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 56.726,02. As liquidações totalizaram R$ 56.726,02, sendo pagos o montante de R$ 54.726,02, restando de economia orçamentária corrente no valor de R$ 3.773,98.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R$ 1.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 0,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 0,00. As liquidações totalizaram R$ 0,00, sendo pagos o montante de R$ 0,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R$ 0,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R$ 54.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R$ 60.500,00. O valor total empenhado foi de R$ 56.726,02, o liquidado R$ 56.826,02, e o pago R$ 54.726,02. A economia orçamentária foi de R$ 3.773,98. O coeficiente de execução foi de 93,76%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R$ 682,77), menos as despesas empenhadas (R$ 56.726,02) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R$ 56.043,25. 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 Municipal da Criança e do Adolescente do Município de Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{Receita\ Arrecadada}{Despesa\ Executada} = \frac{682{,}77}{56.726{,}02} = 0{,}012$$

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 Fundo Municipal da Criança e do Adolescente do Município de Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{Receita\ Realizada\ Corrente\ (Líquida)}{Despesa\ Empenhada\ Corrente} = \frac{682{,}77}{56.726{,}02} = 0{,}012$$

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/tcepe/validaDocSecam. Código do documento: 5f042a0e-c99c-4f5e-a18e-27f7e0085c

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos a pagar não processados.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
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
TOTAL	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R$ 3.000,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R$ 0,00. Desde montante foram pagos R$ 3.000,00 e cancelados R$ 0,00, restando de saldo a pagar R$ 0,00.

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:

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4a8e-8e-2707ec083d5c

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 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	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R$ 1.000,00, porém não houve arrecadação.

6.2 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.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos a pagar não processados.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://app.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4ede-a18e-27fec083d5c

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

Fonte	Valor (R$)
Recursos Próprios do Município	115,61
TOTAL	**115,61**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R$ 115,61. 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.

6.5 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

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R$ 57.000,00.

6.7 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		57.682,77	57.366,07
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	682,77	406,07
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		57.000,00	56.960,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		57.000,00	56.960,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		57.726,02	60.736,52
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	57.726,02	60.736,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-43,25	-3.370,45

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a186-2f07c08e85c0

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R$ 57.682,77, sendo de transferências financeiras recebidas R$ 57.000,00.
Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R$ 57.726,02, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00 (Não Processados) e R$ 3.000,00 (Processados).

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		0,00	406,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	406,00
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)		0,00	-406,00

Não houveram ingressos das atividades de investimento.
Não houveram desembolsos das atividades de investimento.

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

Não houveram ingressos das atividades de financiamento.
Não houveram desembolsos das atividades de financiamentos.

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.

SAVINA SIBELLY PEREIRA DE LIMA
Pres. do Cons. Criança e Adolescente

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIALDE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIALDE JOAQUIM NABUCO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
RECEITA PATRIMONIAL	810,00	810,00	1.791,23	981,23
Valores Mobiliários	810,00	810,00	1.791,23	981,23
TRANSFERENCIAS CORRENTES	645.000,00	645.000,00	388.299,78	-256.700,22
Transferências da União e de suas Entidades	639.000,00	639.000,00	380.807,28	-258.192,72
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.000,00	6.000,00	7.492,50	1.492,50
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
DÉFICIT (VI) NOTA 07			2.541.482,30	
TOTAL (VII) = (V+VI)	645.810,00	645.810,00	2.931.573,31	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	193.802,06	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		193.802,06	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: ALDEMIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etc.sccon.com.br/etcpb/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIALDE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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) NOTA 04	2.295.810,00	3.095.415,31	2.813.687,31	2.813.687,31	2.625.516,68	281.728,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.027.560,00	784.158,04	783.695,34	783.695,34	777.170,26	462,70
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.268.250,00	2.311.257,27	2.029.991,97	2.029.991,97	1.848.346,42	281.265,30
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	99.000,00	117.947,74	117.886,00	117.886,00	117.886,00	61,74
INVESTIMENTOS	99.000,00	117.947,74	117.886,00	117.886,00	117.886,00	61,74
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
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 NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-c-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	6.614,09	25.803,29	21.476,60	1.967,47	8.973,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.759,34	4.292,35	1.200,00	1.759,34	3.092,35
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.854,75	21.510,94	20.276,60	208,13	5.880,96
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
TOTAL	6.614,09	25.803,29	21.476,60	1.967,47	8.973,31

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ENOVALDO RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-c9e-4e5a-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIALDE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.000,00	6.995,92	6.995,92	6.995,92	6.289,31	0,00
DESPESAS CORRENTES	4.000,00	6.995,92	6.995,92	6.995,92	6.289,31	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	6.995,92	6.995,92	6.995,92	6.289,31	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 Digitalmente: JULIEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Joaquim Nabuco 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado na Rua Cel. Austriclinio, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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;

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f42ace-ce9e-4e5e-a18e-2707ec08885c

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://ne.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f42ace-ce9e-4e2a-ae-a07ec083d5c

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os 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 PÓLÍTICAS 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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATTISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://app.e-prefeitura.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ac-c1e-1c5e-118e-2707a0085c

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 Município 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	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
RECEITA PATRIMONIAL	810,00	810,00	1.791,23	981,23
Valores Mobiliários	810,00	810,00	1.791,23	981,23
TRANSFERENCIAS CORRENTES	645.000,00	645.000,00	388.299,78	-256.700,22
Transferências da União e de suas Entidades	639.000,00	639.000,00	380.807,28	-258.192,72
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.000,00	6.000,00	7.492,50	1.492,50
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	645.810,00	645.810,00	390.091,01	-255.718,99
DÉFICIT (VI) NOTA 07			2.541.482,30	
TOTAL (VII) = (V+VI)	645.810,00	645.810,00	2.931.573,31	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	193.802,06	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		193.802,06	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATTISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tce.tce.pe.tc.br/app/validadoc.seam Código do documento: 50d3a8-e0fc-4e5e-18e-7705e0835

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R$ 645.810,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 390.091,01, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R$ 255.718,99.

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.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2021 foi de R$ 645.810,00 e arrecadados R$ 390.091,01, equivalente a 60,40% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R$ 390.091,01. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R$ 390.091,01, representando 100,00% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, não houve arrecadação.

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) NOTA 04	2.295.810,00	3.095.415,31	2.813.687,31	2.813.687,31	2.625.516,68	281.728,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.027.560,00	784.158,04	783.695,34	783.695,34	777.170,26	462,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.268.250,00	2.311.257,27	2.029.991,97	2.029.991,97	1.848.346,42	281.265,30
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	99.000,00	117.947,74	117.886,00	117.886,00	117.886,00	61,74
INVESTIMENTOS	99.000,00	117.947,74	117.886,00	117.886,00	117.886,00	61,74
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.394.810,00	3.213.363,05	2.931.573,31	2.931.573,31	2.743.402,68	281.789,74
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$ 2.295.810,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 3.095.415,31, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 2.813.687,31. As liquidações totalizaram R$ 2.813.687,31, sendo pagos o montante de R$ 2.625.516,68, restando de economia orçamentária corrente no valor de R$ 281.728,00.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R$ 99.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 117.947,74, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 117.886,00. As liquidações totalizaram R$ 117.886,00, sendo pagos o montante de R$ 117.886,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R$ 61,74.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R$ 2.394.810,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R$ 3.213.363,05. O valor total empenhado foi de R$ 2.931.573,31, o liquidado R$ 2.931.573,31 e o pago R$ 2.743.402,68. A economia orçamentária foi de R$ 281.789,74. O coeficiente de execução foi de 91,23%.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f04dde9-a1be-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R$ 390.091,01), menos as despesas empenhadas (R$ 2.931.573,31) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R$ 2.541.482,30. 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 Assistência Social de Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{Receita\ Arrecadada}{Despesa\ Executada} = \frac{390.091{,}01}{2.931.573{,}31} = 0{,}13$$

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 Fundo de Assistência Social de Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{Receita\ Realizada\ Corrente\ (Líquida)}{Despesa\ Empenhada\ Corrente} = \frac{390.091{,}01}{2.813.687{,}31} = 0{,}14$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não processados.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDocSemCodigo.jsf Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	6.614,09	25.803,29	21.476,60	1.967,47	8.973,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.759,34	4.292,35	1.200,00	1.759,34	3.092,35
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.854,75	21.510,94	20.276,60	208,13	5.880,96
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
TOTAL	6.614,09	25.803,29	21.476,60	1.967,47	8.973,31

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R$ 6.614,09, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R$ 25.803,29. Desde montante foram pagos R$ 21.476,60 e cancelados R$ 1.967,47, restando de saldo a pagar R$ 8.973,31.

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 31/12/2021
R$ 0,00	R$ 0,00

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

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ada-ce9e-4b5a-a1b8-247ec083d5c

Saldo em 31/12/2021	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 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
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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	4.000,00	6.995,92	6.995,92	6.995,92	6.289,31	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R$ 4.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R$ 6.995,92. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R$ 6.995,92, liquidado o valor de R$ 6.995,92 e pago o valor de R$ 6.289,31, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R$ 0,00.

Documento Assinado Digitalmente por: ELLEN WALDIRA DOS SANTOS BARBOSA, ELIANE CARREIRA CHARLES BATISTA, MELQUIANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.jsf Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-4207ec083ccc

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
IGD SUAS	792,18	0,00	0,00	792,18	0,00
BPC	823,96	0,00	0,00	823,96	0,00
IGDBF	5.973,76	0,00	0,00	5.973,76	0,00
CRAS	20.750,59	0,00	0,00	20.750,59	19.310,80
CREAS	34,91	0,00	0,00	34,91	0,00
CRIANÇA FELIZ	20.009,30	0,00	0,00	20.009,30	0,00
SCFV	30,78	0,00	0,00	30,78	0,00
OUTROS PROG DA UNIAO	4.123,37	0,00	0,00	4.123,37	0,00
CESSÃO ONEROSA	85,38	0,00	0,00	85,38	0,00
COVID-19	21.837,21	0,00	0,00	21.837,21	19.433,19
INCREMENTO TEMPORÁRIO	261,83	0,00	0,00	261,83	0,00
AUXILIO FINANCEIRO	4.260,57	0,00	0,00	4.260,57	3.610,80
APOIO FINANCEIRO AO MUNICIPIOS	0,00	150.932,27	0,00	150.932,27	150.932,27

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

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 houveram restos à pagar não processados.

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

Fonte	Valor (R$)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00
IGD SUAS	792,18
BPC	823,96

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://cce.receber.br/pp/validaDocs.jsf, Código do documento: 54425e-c9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

IGDBF	7.173,76
CRAS	21.337,26
CREAS	3.284,91
SCFV	1.072,78
CRIANÇA FELIZ	22.909,30
OUTROS PROG DA UNIAO	4.123,37
COVID-19	21.837,21
INCREMENTO TEMPORÁRIO	261,83
AUX FINANCEIRO	4.378,77
BONUS-CESSAO ONEROSA	85,38
EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.826,00
TOTAL	**92.906,71**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R$ 92.906,71. 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$ 2.369.856,70.

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: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDocumento.seam?codigo=202411271031594-bf2a-6e94-4e5a-a4e-270785085c

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.835.681,46	2.780.771,[illegible]
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.791,23	3.717,[illegible]
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,[illegible]
Receita de Contribuições		0,00	0,[illegible]
Receita Patrimonial		0,00	0,[illegible]
Receita Agropecuária		0,00	0,[illegible]
Receita Industrial		0,00	0,[illegible]
Receita de Serviços		0,00	0,[illegible]
Outras Receitas Originárias		0,00	681,[illegible]
Remuneração das Disponibilidades		1.791,23	3.036,[illegible]
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	388.299,78	633.988,[illegible]
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.445.590,45	2.143.064,[illegible]
Ingressos Extraorçamentários		75.733,75	88.443,[illegible]
Transferências Financeiras Recebidas		2.369.856,70	2.054.621,[illegible]
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		2.716.415,92	2.819.610,[illegible]
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.640.703,97	2.728.163,[illegible]
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,[illegible]
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	6.289,31	4.181,[illegible]
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		69.422,64	87.265,[illegible]
Desembolsos Extra-Orçamentários		69.422,64	87.265,[illegible]
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,[illegible]
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		119.265,54	-38.839,[illegible]

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R$ 390.091,01 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R$ 75.733,75 e as transferências financeiras recebidas de R$ 2.369.856,70.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R$ 2.625.516,68, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00 (Não Processados) e R$ 21.476,60 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R$ 69.422,64 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		117.886,00	5.400,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		117.886,00	5.400,00
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)		-117.886,00	-5.400,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R$ 117.886,00, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00 (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.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando 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.

JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042a0c-cce-45e-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	13.747.940,00	14.081.858,85	13.811.150,03	-270.708,82
RECEITA PATRIMONIAL	7.940,00	7.940,00	34.963,88	27.023,88
Valores Mobiliários	7.940,00	7.940,00	34.963,88	27.023,88
TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.740.000,00	14.073.918,85	13.747.765,33	-326.153,52
Transferências da União e de suas Entidades	2.302.000,00	2.514.172,28	2.267.644,24	-246.528,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	108.000,00	108.000,00	93.760,37	-14.239,63
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.330.000,00	11.451.746,57	11.386.360,72	-65.385,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	28.420,82	28.420,82
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	28.420,82	28.420,82
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
Transferências da União e suas Entidades	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	14.472.940,00	14.806.858,85	13.811.150,03	-995.708,82
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	14.472.940,00	14.806.858,85	13.811.150,03	-995.708,82
DÉFICIT (VI) NOTA 07			4.365.303,09	
TOTAL (VII) = (V+VI)	14.472.940,00	14.806.858,85	18.176.453,12	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	146.036,97	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		146.036,97	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://e-cidade.betim.mg.gov.br/dbpublicacoes/index.php?hash=5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c
FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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) NOTA 04	16.547.940,00	17.163.208,51	17.125.760,72	17.125.760,72	16.497.384,97	37.447,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.205.900,00	12.942.753,72	12.940.777,96	12.940.777,96	12.935.495,17	1.975,76
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.342.040,00	4.220.454,79	4.184.982,76	4.184.982,76	3.561.889,80	35.472,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.392.000,00	1.168.144,44	1.050.692,40	812.892,40	786.443,98	117.452,04
INVESTIMENTOS	1.392.000,00	1.168.144,44	1.050.692,40	812.892,40	786.443,98	117.452,04
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
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 NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-c-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	165.139,71	47.527,23	46.849,64	129.593,45	36.223,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.758,48	5.374,72	5.374,72	7.758,48	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.381,23	42.152,51	41.474,92	121.834,97	36.223,85
DESPESAS DE CAPITAL	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
INVESTIMENTOS	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
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
TOTAL	189.139,71	47.527,23	46.849,64	129.593,45	60.223,85

Documento assinado digitalmente por: 3.01 - ENVIADO PARA TCE FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://aica.tcepe.tc.br/esfera/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-c09e-4e5a-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.060.000,00	1.613.660,97	1.613.256,23	1.613.256,23	1.612.892,64	404,74
DESPESAS CORRENTES	2.060.000,00	1.613.660,97	1.613.256,23	1.613.256,23	1.612.892,64	404,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.060.000,00	1.613.660,97	1.613.256,23	1.613.256,23	1.612.892,64	404,74
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 Digitalmente: JULIEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://rete.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Joaquim Nabuco 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 da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Educação de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante 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 Município, 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;

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://e.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f42ace-ce9e-4ea-a-ae-707ec083d5c

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os 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 PÓLÍTICAS 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

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 Município 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

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://app.epec.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ac-c4e-4e5e-818e-2707c0885c

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/ecp/validaDocumento/5042ade-ce9e-4e5e-a18e-97fc083d5e

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	13.747.940,00	14.081.858,85	13.811.150,03	-270.708,82
RECEITA PATRIMONIAL	7.940,00	7.940,00	34.963,88	27.023,88
Valores Mobiliários	7.940,00	7.940,00	34.963,88	27.023,88
TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.740.000,00	14.073.918,85	13.747.765,33	-326.153,52
Transferências da União e de suas Entidades	2.302.000,00	2.514.172,28	2.267.644,24	-246.528,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	108.000,00	108.000,00	93.760,37	-14.239,63
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.330.000,00	11.451.746,57	11.386.360,72	-65.385,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	28.420,82	28.420,82
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	28.420,82	28.420,82
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
Transferências da União e suas Entidades	725.000,00	725.000,00	0,00	-725.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	14.472.940,00	14.806.858,85	13.811.150,03	-995.708,82
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	14.472.940,00	14.806.858,85	13.811.150,03	-995.708,82
DÉFICIT (VI) NOTA 07			4.365.303,09	
TOTAL (VII) = (V+VI)	14.472.940,00	14.806.858,85	18.176.453,12	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	146.036,97	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		146.036,97	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$ 14.081.858,85. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 13.811.150,03, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R$ 270.708,82.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R$ 725.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R$ 725.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R$ 14.472.940,00 e arrecadados R$ 13.811.150,03, equivalente a 95,43% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R$ 13.811.150,03. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R$ 13.747.765,33, e Receita Patrimonial que somaram R$ 34.963,88, sendo que ambas representam 99,79% 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: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etcce.tce.pe.gov.br/e-prepag/DOCsearch/Codigo do documento: 580a1aae-ce84-4ee-a07-507ec083acc

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) NOTA 04	16.547.940,00	17.163.208,51	17.125.760,72	17.125.760,72	16.497.384,97	37.447,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.205.900,00	12.942.753,72	12.940.777,96	12.940.777,96	12.935.495,17	1.975,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.342.040,00	4.220.454,79	4.184.982,76	4.184.982,76	3.561.889,80	35.472,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.392.000,00	1.168.144,44	1.050.692,40	812.892,40	786.443,98	117.452,04
INVESTIMENTOS	1.392.000,00	1.168.144,44	1.050.692,40	812.892,40	786.443,98	117.452,04
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	17.939.940,00	18.331.352,95	18.176.453,12	17.938.653,12	17.283.828,95	154.899,83
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$ 16.547.940,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 17.163.208,51, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 17.125.760,72. As liquidações totalizaram R$ 17.125.760,72, sendo pagos o montante de R$ 16.497.384,97, restando de economia orçamentária corrente no valor de R$ 37.447,79.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R$ 1.392.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 1.168.144,44, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 1.050.692,40. As liquidações totalizaram R$ 812.892,40, sendo pagos o montante de R$ 786.443,98, restando de economia orçamentária de capital no valor de R$ 117.452,04.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R$ 17.939.940,00, atualizados os créditos adicionais tem-se o valor de R$ 18.331.352,95. O valor total empenhado foi de R$ 18.176.453,12, o liquidado R$ 17.938.653,12, e o pago R$ 17.283.828,95. A economia orçamentária foi de R$ 154.899,83. O coeficiente de execução foi de 99,15%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R$ 13.811.150,03), menos as despesas empenhadas (R$ 18.176.453,12) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R$ 4.365.303,09. 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 Educação de Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epublic/DocSeam/Codigo do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707e8083d5c

$$\frac{Receita\ Arrecadada}{Despesa\ Executada} = \frac{13.811.150,03}{18.176.453,12} = 0,76$$

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 Fundo de Educação de Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{Receita\ Realizada\ Corrente\ (Líquida)}{Despesa\ Empenhada\ Corrente} = \frac{13.811.150,03}{17.125.760,72} = 0,81$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos a pagar inscritos em anos anteriores. Não houveram restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	165.139,71	47.527,23	46.849,64	129.593,45	36.223,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.758,48	5.374,72	5.374,72	7.758,48	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.381,23	42.152,51	41.474,92	121.834,97	36.223,85
DESPESAS DE CAPITAL	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
INVESTIMENTOS	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
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
TOTAL	189.139,71	47.527,23	46.849,64	129.593,45	60.223,85

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R$ 189.139,71, e inscritos em 31 de dezembro do exercício

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

anterior R$ 47.527,23. Desde montante foram pagos R$ 46.849,64 e cancelados R$ 129.593,45, restando de saldo a pagar R$ 60.223,85.

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 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO EDUARDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tc.br/epp/validaDocumento.seam Código do documento: 50aacce4-4ee8-707ec083d5c

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
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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	2.060.000,00	1.613.660,97	1.613.256,23	1.613.256,23	1.612.892,64	404,74
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R$ 2.060.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de R$ 1.613.660,97. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R$ 1.613.256,23, liquidado o valor de R$ 1.613.256,23 e pago o valor de R$ 1.612.892,64, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R$ 404,74.

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
Fundeb 60%	92,27	0,00	0,00	92,27	0,00
Fundeb 40%	1.122,40	0,00	0,00	1.122,40	1.100,00
Recurso do QSE	31.690,13	0,00	0,00	31.690,13	31.067,10
PDDE	16,16	0,00	0,00	16,16	0,00
PNAE	898,70	0,00	0,00	898,70	0,00
PNATE	47.518,80	0,00	0,00	47.518,80	46.855,98
TRAN	70.286,82	0,00	0,00	70.286,82	67.013,89
Outros Rec. FNDE	274.324,42	0,00	0,00	274.324,42	0,00
AFM	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tce.pe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042adaac9e-4e5e-a18e-207ec083ec

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

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 foram liquidados restos a pagar não processados referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

Fonte	Valor (R$)
Fundeb 60%	92,27
Fundeb 40%	1.122,40
Recurso do QSE	31.690,11
PDDE	16,16
PNAE	898,70
PNATE	47.518,80
TRAN	70.286,82
Outros Rec. FNDE	274.324,42
AFM	9.835,78
Recursos Próprios	1.942,40
Extraorçamentários	224,95
TOTAL	**437.952,83**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R$ 437.952,83. 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 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R$ 3.471.966,85.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://dce.tcepe.tc.br/epp/validaDocs.jsf

6.7 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		19.493.600,65	16.021.839,20
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		63.384,70	17.579,87
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		28.420,82	12.302,24
Remuneração das Disponibilidades		34.963,88	5.277,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	13.747.765,33	11.820.855,97
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.682.450,62	4.183.403,36
Ingressos Extraorçamentários		2.210.483,77	1.817.487,38
Transferências Financeiras Recebidas		3.471.966,85	2.365.916,00
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		18.749.175,77	14.328.855,82
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	14.931.341,97	10.902.364,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.612.892,64	1.615.658,40
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.204.941,16	1.810.833,16
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.204.941,16	1.810.833,16
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		744.424,88	1.692.983,38

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R$ 13.811.150,03 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R$ 2.210.483,77 e as transferências financeiras recebidas de R$ 3.471.966,85.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R$ 16.495.384,97, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00(Não Processados) e R$ 48.849,64 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R$ 2.204.941,16 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		786.443,98	1.992.251,92
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		786.443,98	1.992.251,92
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)		-786.443,98	-1.992.251,92

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R$ 786.443,98, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00 (Não Processados) e R$ 0,00 (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.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida, e inversões financeiras totalizando 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.

ANTONINO MATIAS GOMES DO NASCIMENTO
Gestor do Fundo Mun. De Educação

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4ec1-8127-07ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	3.843.900,00	3.905.102,27	3.747.795,71	-157.306,56
RECEITA PATRIMONIAL	23.900,00	23.900,00	35.150,45	11.250,45
Valores Mobiliários	23.900,00	23.900,00	35.150,45	11.250,45
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.820.000,00	3.881.202,27	3.712.645,26	-168.557,01
Transferências da União e de suas Entidades	3.747.000,00	3.808.202,27	3.627.914,61	-180.287,66
Transferências do Estado e de suas Entidades	73.000,00	73.000,00	84.730,65	11.730,65
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	798.700,00	798.700,00	813.000,00	14.300,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	798.700,00	798.700,00	813.000,00	14.300,00
Transferências da União e suas Entidades	768.700,00	768.700,00	663.000,00	-105.700,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	30.000,00	30.000,00	150.000,00	120.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	4.642.600,00	4.703.802,27	4.560.795,71	-143.006,56
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.642.600,00	4.703.802,27	4.560.795,71	-143.006,56
DÉFICIT (VI) NOTA 07			7.457.138,05	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.642.600,00	4.703.802,27	12.017.933,76	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.419.364,76	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		1.419.364,76	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://pebeapp.com.br/GestaoDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c
ALEXANDRE DOS SANTOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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) NOTA 04	8.510.600,00	11.178.160,52	10.967.536,89	10.967.536,89	10.538.314,10	210.623,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.991.500,00	5.476.555,85	5.439.156,64	5.439.156,64	5.384.018,09	37.399,21
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.519.100,00	5.701.604,67	5.528.380,25	5.528.380,25	5.154.296,01	173.224,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	921.000,00	1.068.542,06	1.050.396,87	1.036.446,87	915.549,67	18.145,19
INVESTIMENTOS	921.000,00	1.068.542,06	1.050.396,87	1.036.446,87	915.549,67	18.145,19
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
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 NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-c-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	106.388,39	94.394,48	90.840,11	80.497,55	29.445,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.121,30	20.599,53	0,00	2.521,77
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	106.388,39	71.273,18	70.240,58	80.497,55	26.923,44
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	141.300,66	141.300,66	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	141.300,66	141.300,66	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
TOTAL	106.388,39	235.695,14	232.140,77	80.497,55	29.445,21

Documento Assinado Digitalmente por: JOÃO ENIVALDO RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://nfse.tcepe.tc.br/app/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-c09e-4e5a-a18e-2707ec083d5c

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	480.000,00	368.402,61	367.962,69	367.962,69	339.371,64	0,00
DESPESAS CORRENTES	480.000,00	368.402,61	367.962,69	367.962,69	339.371,64	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	480.000,00	368.402,61	367.962,69	367.962,69	339.371,64	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 Digitalmente por: JOSEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etcce.tcc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6f042ade-ce9e-4e5e-a18e-27d7ed83d5c

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMETÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Joaquim Nabuco 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 da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 982/2010, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 10.355.457/0001-72, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tcpe.tcpe/validaDoc.seam Código do documento: 5f04dde3-e99d-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI em todos os 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 PÓLÍTICAS 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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código de documento: 5842fe-c0e-d5e-a18e-207c083d5c

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 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	3.843.900,00	3.905.102,27	3.747.795,71	-157.306,56
RECEITA PATRIMONIAL	23.900,00	23.900,00	35.150,45	11.250,45
Valores Mobiliários	23.900,00	23.900,00	35.150,45	11.250,45
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.820.000,00	3.881.202,27	3.712.645,26	-168.557,01
Transferências da União e de suas Entidades	3.747.000,00	3.808.202,27	3.627.914,61	-180.287,66
Transferências do Estado e de suas Entidades	73.000,00	73.000,00	84.730,65	11.730,65
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	798.700,00	798.700,00	813.000,00	14.300,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	798.700,00	798.700,00	813.000,00	14.300,00
Transferências da União e suas Entidades	768.700,00	768.700,00	663.000,00	-105.700,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	30.000,00	30.000,00	150.000,00	120.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	4.642.600,00	4.703.802,27	4.560.795,71	-143.006,56
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.642.600,00	4.703.802,27	4.560.795,71	-143.006,56
DÉFICIT (VI) NOTA 07			7.457.138,05	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.642.600,00	4.703.802,27	12.017.933,76	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.419.364,76	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		1.419.364,76	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://tce.tce.pe.tc.br/app/ValidaDoc.aspx Código do documento: 5f042ade-ce0e-45ec-a18c-270fc083f5c

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R$ 3.905.102,27. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 3.747.795,71, o que representa um défict de arrecadação corrente de R$ 157.306,56.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R$ 798.700,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 813.000,00, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R$ 14.300,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R$ 4.703.802,27, dos quais foram arrecadados R$ 4.560.795,71, equivalente a 96,96% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 82,17%, da arrecadação total, somando R$ 3.747.795,71. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R$ 3.712.645,26 representando 81,40% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R$ 813.000,00, representando 17,83% do total arrecadado.

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) NOTA 04	8.510.600,00	11.178.160,52	10.967.536,89	10.967.536,89	10.538.314,10	210.623,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.991.500,00	5.476.555,85	5.439.156,64	5.439.156,64	5.384.018,09	37.399,21
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.519.100,00	5.701.604,67	5.528.380,25	5.528.380,25	5.154.296,01	173.224,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	921.000,00	1.068.542,06	1.050.396,87	1.036.446,87	915.549,67	18.145,19
INVESTIMENTOS	921.000,00	1.068.542,06	1.050.396,87	1.036.446,87	915.549,67	18.145,19
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	9.431.600,00	12.246.702,58	12.017.933,76	12.003.983,76	11.453.863,77	228.768,82
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$ 8.510.600,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 11.178.160,52, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 10.967.536,89. As liquidações totalizaram R$ 10.967.536,89, sendo pagos o montante de R$ 10.538.314,10, restando de economia orçamentária corrente no valor de R$ 210.623,63.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R$ 921.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R$ 1.068.542,06, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 1.050.396,87. As liquidações totalizaram R$ 1.036.446,87, sendo pagos o montante de R$ 915.549,67, restando de economia orçamentária de capital no valor de R$ 18.145,19.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tjpe.jus.br/epp/validacaoDocumento Código Documento: 5f042ade-ce9e-4e5e-a18e-27ec083d5c

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R$ 9.431.600,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R$ 12.246.702,58. O valor total empenhado foi de R$ 12.017.933,76, o liquidado R$ 12.003.983,76, e o pago R$ 11.453.863,77. A economia orçamentária foi de R$ 228.768,82. O coeficiente de execução foi de 98,13%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R$ 4.560.795,71), menos as despesas empenhadas (R$ 12.017.933,76) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R$ 7.547.138,05. 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 Saúde de Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{Receita\ Arrecadada}{Despesa\ Executada} = \frac{4.560.795,71}{12.017.933,76} = 0,38$$

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 Fundo de Saúde de Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{Receita\ Realizada\ Corrente\ (Líquida)}{Despesa\ Empenhada\ Corrente} = \frac{3.747.795,71}{10.968.536,89} = 0,34$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pje.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 58425ce-ce9e-4e5e-a18e-2707ec083d5c

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos a pagar inscritos em anos anteriores. Não houveram restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	106.388,39	94.394,48	90.840,11	80.497,55	29.445,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.121,30	20.599,53	0,00	2.521,77
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	106.388,39	71.273,18	70.240,58	80.497,55	26.923,44
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	141.300,66	141.300,66	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	141.300,66	141.300,66	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
TOTAL	106.388,39	235.695,14	232.140,77	80.497,55	29.445,21

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R$ 106.388,39, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R$ 235.695,14. Desde montante foram pagos R$ 232.140,77 e cancelados R$ 80.497,55, restando de saldo a pagar R$ 29.445,21.

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: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pe.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f0421ae-ce9e-4e5a-a18e-250708d5

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 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
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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	480.000,00	368.402,61	367.962,69	367.962,69	339.371,64	439,92
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**480.000,00**	**368.402,61**	**367.962,69**	**367.962,69**	**339.371,64**	**439,92**

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R$ 480.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R$ 368.402,61. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R$ 367.962,69, liquidado o valor de R$ 367.962,69 e pago o valor de R$ 339.371,64, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R$ 439,92.

Documento Assinado Digitalmente por: LUCINWALDIR RAMOS CERQUEIRA CHAVES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/edocsvision/evisualizadocumento.aspx?codigo do documento=202012id-c30e-4e5e-a18e-707ec0b3d5c

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 ORDINÁRIO	10.365,12	0,00	0,00	10.365,12	0,00
PMAQ	9.024,13	0,00	0,00	9.024,13	0,00
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	50.120,11	0,00	0,00	50.120,11	48.544,05
MAC	8.498,94	0,00	0,00	8.498,94	1.989,98
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	100.461,19	0,00	0,00	100.461,19	99.799,50
INVESTIMENTO	566.298,80	0,00	0,00	535.374,00	514.367,26
CONVÊNIOS	35.468,52	0,00	0,00	35.468,52	0,00
PSE	29.028,00	0,00	0,00	29.028,00	0,00
PORTARIA 2.994/2020	28.500,00	0,00	0,00	28.500,00	28.500,00
PORTARIA 3.008/2020	11.586,00	0,00	0,00	11.586,00	0,00
COVID-19-APOIO À GESTAÇÃO	39.320,00	0,00	0,00	39.320,00	0,00
PORTARIA 2.358/2020	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	21.280,00
PORTARIA 2.405/2020	39.840,00	0,00	0,00	39.840,00	39.838,45
PORTARIA 2.516/2020	49.794,21	0,00	0,00	49.794,21	26.202,40
PORTARIA 1.666/2020	39.480,46	0,00	0,00	39.480,46	37.788,80
PORTARIA 1.857/2020	48.408,00	0,00	0,00	48.408,00	1.798,00
COVID-19	34.374,28	0,00	0,00	34.374,28	35.033,57
APOIO FINANCEIRO	9,96	0,00	0,00	9,96	0,00
ATENÇÃO BÁSICA	604.645,18	0,00	0,00	604.645,18	559.336,75
GESTÃO SUS	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
AUXILIO FINANCEIRO	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00

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.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 3f0a2ad0-c69a-4e5-a18e-207ec083ecc

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

Não houveram restos a pagar não processados referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

Fonte	Valor (R$)
RECURSO PROPRIO	304.965,14
PMAQ	13.390,95
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICO	50.725,11
MAC	24.066,78
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	100.461,19
INVESTIMENTOS	566.298,86
CONVÊNIOS	35.468,52
PSE	29.028,00
PORTARIA 2.994/2020	28.500,00
PORTARIA 3.008/2020	11.586,00
COVID-19-APOIO À GESTAÇÃO	39.320,00
PORTARIA 2.358/2020	30.000,00
PORTARIA 2.405/2020	39.840,00
PORTARIA 2.516/2020	49.794,21
PORTARIA 1.666/2020	56.280,46
PORTARIA 1.857/2020	48.408,00
COVID-19	34.374,28
APOIO FINANCEIRO	9,96
ATENÇÃO BÁSICA	614.789,03
GESTÃO SUS	12.000,00
EXTRAORÇAMENTÁRIOS	8.407,09
TOTAL	**2.097.713,52**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R$ 2.097.713,52. 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.

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://app.tcepe.tc.br/epti/validaDoc.seam Código do documento: 50d1ade-e996-485a-a18e-376c0b05f5c

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R$ 6.510.676,07.

6.7 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		11.920.111,05	11.581.166,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		35.150,45	14.140,82
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	868,17
Remuneração das Disponibilidades		35.150,45	13.272,65
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	4.525.645,26	6.422.450,96
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.359.315,34	5.144.574,67
Ingressos Extraorçamentários		848.639,27	811.315,75
Transferências Financeiras Recebidas		6.510.676,07	4.333.258,92
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		11.464.141,96	11.313.732,86
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	10.289.782,57	10.065.481,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	339.371,64	427.532,96
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		834.987,75	820.719,85
Desembolsos Extra-Orçamentários		834.987,75	820.719,85
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		455.969,09	267.433,72

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R$ 4.560.795,71 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R$ 848.639,27 e as transferências financeiras recebidas de R$ 6.510.676,07.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R$ 10.397.013,44, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 0,00 (Não Processados) e R$ 232.140,77 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R$ 834.987,75.

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		1.056.850,33	723.121,31
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.056.850,33	723.121,31
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)		-1.056.850,33	-723.121,31

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R$ 915.549,67, incluídos de pagamento de restos a pagar de R$ 141.300,66 (Processados) e R$ 0,00 (Não Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	300.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	300.000,00
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	300.000,00

Não houveram ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital. Não houveram desembolsos das atividades de financiamentos.

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.

GRIVALDO JOSÉ NOBERTO	**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**	**ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA**
Gestor do Fundo Mun. de Saúde	Responsável pelo Controle Interno	Contador CRC PE nº 023266/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: https://pce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5f042ade-ce9e-4c5e-e18e-27ffec083d5c