

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>67.007.482,70</u></b>	<b><u>61.726.608,12</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>56.781.651,93</u></b>	<b><u>49.822.273,82</u></b>
ORDINÁRIO	1	47.776.603,68	44.359.026,33	ORDINÁRIO	5	28.246.762,35	30.517.992,03
VINCULADO	1	19.230.879,02	17.367.581,79	VINCULADO	5	28.534.889,58	19.304.281,79
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	18.330.254,08	17.223.893,61	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	28.035.170,83	18.870.617,89
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	900.624,94	143.688,18	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	499.718,75	433.663,90
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>53.968,29</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b><u>15.718.745,96</u></b>	<b><u>13.201.041,44</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	53.968,29	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	53.968,29	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	15.718.745,96	13.201.041,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	15.718.745,96	13.201.041,44
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b><u>10.988.804,20</u></b>	<b><u>7.284.563,88</u></b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b><u>5.739.664,31</u></b>	<b><u>5.542.613,66</u></b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3	6.369.611,25	3.189.913,47	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.085.023,81	1.940.360,18
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	50.000,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	6.319.611,25	3.189.913,47	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.085.023,81	1.940.360,18
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	4.409.636,96	3.969.677,33	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	3.447.784,51	3.434.879,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	2.440.335,85	2.171.196,06	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.482.333,69	1.641.936,78
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	50.274,77	43.714,91	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	10.777,84	4.116,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.906.217,70	1.749.393,70	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	50.274,77	42.407,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	12.808,64	5.372,66	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.904.398,21	1.746.418,75
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	209.555,99	124.973,08	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	206.855,99	167.373,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	155.030,99	116.334,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	153.446,99	157.910,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	54.525,00	8.638,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	53.409,00	9.463,60
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>716.068,44</u></b>	<b><u>270.825,36</u></b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>526.261,43</u></b>	<b><u>716.068,44</u></b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	716.068,44	270.825,36	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	526.261,43	716.068,44
CONTA ÚNICA	4	716.068,44	270.825,36	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	526.261,43	716.068,44
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA  
 PREFEITA  
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>78.766.323,63</b>	<b>69.281.997,36</b>	<b>TOTAL</b>		<b>78.766.323,63</b>	<b>69.281.997,36</b>

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA  
PREFEITA  
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Assessoria: <https://epec.ipepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-b137-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

##### CNPJ:

11.097.250/0001-08

##### Domicílio do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

##### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Lagoa do Itaenga-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome da Gestora:

**Nome:** Maria das Graças de Arruda Silva

**Cargo:** Prefeita

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

#### Nome e CRC do contador responsável:

**Nome:** Carlos Alberto Barros de Araújo

**CRC nº** 029533/O-7

**E-mail:** alberto@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

---

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

---

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-b137-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

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

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 67.007.482,70, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 9.513.529,92), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Estas transferências totalizaram R\$ 53.968,29, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 53.828,63 da Câmara Municipal, devolução de duodécimo.

-R\$ 139,66 do Fundo Municipal de Saúde.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 6.369.611,25, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 4.409.636,96 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 209.555,99, o que totaliza R\$ 10.988.804,20.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento: b472ec48-b137-4ce7-bc21-5cfff7034e783>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 716.068,44.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 56.781.651,93.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Estas transferências totalizaram R\$ 15.718.745,96, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 3.307.268,08 à Câmara Municipal.
- R\$ 10.611.646,61 ao Fundo Municipal de Saúde.
- R\$ 1.649.831,27 ao Fundo Municipal de Assistência Social.
- R\$ 150.000,00 ao Fundo Municipal da Criança e do Adolescente.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 2.085.023,81, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.447.784,51 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 206.855,99, totalizando R\$ 5.739.664,31.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 526.261,43.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 716.068,44 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 526.261,43, houve uma variação negativa de R\$ 189.807,01.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA  
PREFEITA  
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-bf37-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

##### 1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	6.025.210,45
ITR (2)	13.505,22
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	3.054.149,98
IPI (5)	10.373,83

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89



# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

IPVA (6)	325.018,15
ICMS LC 123 (7)	1.623,76
ICMS LC 194 (8)	83.648,53
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8):</b>	<b>9.513.529,92</b>

**A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmo foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).**

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etec.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-bf37-4ce7-bc21-5c1f7034e783

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>9.682.343,86</b>	<b>11.640.862,64</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.452.546,74</b>	<b>20.186.218,00</b>
ORDINÁRIO	1	0,00	3.940,70	ORDINÁRIO	5	0,00	8.407.482,00
VINCULADO	1	9.682.343,86	11.636.921,94	VINCULADO	5	24.452.546,74	11.778.736,02
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	9.682.343,86	11.636.921,94	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	24.452.546,74	11.778.736,02
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>10.611.646,61</b>	<b>8.418.348,58</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>139,66</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	10.611.646,61	8.418.348,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	10.611.646,61	8.418.348,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	139,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6	139,66	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.414.854,21</b>	<b>4.089.959,21</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.707.662,38</b>	<b>2.811.871,41</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.055.296,41	2.058.771,73	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		966.779,10	955.553,10
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	3.055.296,41	2.058.771,73	RP PROCESSADOS PAGOS	7	966.779,10	955.553,10
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	2.273.930,96	1.974.325,97	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	1.655.256,44	1.767.770,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	967.756,27	889.373,49	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	631.671,29	474.011,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	642.179,72	530.362,51	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	381.378,52	758.413,33
ISS	3	7.014,54	5.568,65	ISS	7	357,00	3.131,90
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	23.021,17	22.309,23	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7	146,73	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	53.884,55	34.935,72	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	22.771,17	22.059,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	579.429,02	491.776,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	572.150,78	482.358,89
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	498,96	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	46.780,95	27.795,10
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3	146,73	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	85.626,84	88.548,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	85.626,84	56.861,51	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	48.350,94	47.953,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	48.350,94	32.702,52	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	37.275,90	40.595,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	37.275,90	24.158,99	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>194.671,60</b>	<b>1.646.175,70</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.646.175,70</b>	<b>495.094,76</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	194.671,60	1.646.175,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	1.646.175,70	495.094,76	CAIXA	8	0,00	0,00

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI  
 SECRETARIA  
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Assessoria: https://etes.cep.br/pt/validarDoc.aspx?CodigoDoc=154772e48-b37-4e7-hc21-54ff7034783-0

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA	4	1.646.175,70	495.094,76	CONTA ÚNICA	8	194.671,60	1.646.175,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>27.355.020,38</b>	<b>24.644.265,19</b>	<b>TOTAL</b>		<b>27.355.020,38</b>	<b>24.644.265,19</b>

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI  
SECRETARIA  
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Assessoria: <https://sig.leg.br:443/epd/validaDoc.seam> Código do documento: b472ee48-b137-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga.

##### CNPJ:

11.464.118/0001-97

##### Endereço do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

##### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome da Gestora:

**Nome:** Flavia Janaina Marinho Spinelli

**Cargo:** Secretaria

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

#### Nome e CRC do contador responsável:

**Nome:** Carlos Alberto Barros de Araújo

**CRC nº** 029533/O-7

**E-mail:** alberto@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

---

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

---

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

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

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 9.682.343,86.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 10.611.646,61, sendo esse montante recebido da Prefeitura.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 3.055.296,41, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 2.273.930,96 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 85.626,84, o que totaliza R\$ 5.414.854,21.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 1.646.175,70.

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 24.452.546,74.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 139,66, sendo esse montante transferido para a Prefeitura.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 966.779,10, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.655.256,44 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 85.626,84, totalizando R\$ 2.707.662,38.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 194.671,60.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 1.646.175,70 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 194.671,60, houve uma variação negativa de R\$ 1.451.504,10.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-bf37-4ce7-bc21-5c1f7034e783

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.176.534,77</b>	<b>7.589.149,45</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>11.061.756,03</b>	<b>6.486.842,46</b>
ORDINÁRIO	1	12.082.983,08	6.730.246,87	ORDINÁRIO	5	10.436.204,25	5.573.811,92
VINCULADO	1	1.093.551,69	858.902,58	VINCULADO	5	625.551,78	913.030,54
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	1.093.551,69	858.902,58	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	625.551,78	913.030,54
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.763.831,27</b>	<b>2.242.892,54</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	1.763.831,27	2.242.892,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	1.763.831,27	2.242.892,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00				
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>560.545,04</b>	<b>554.677,52</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>371.387,89</b>	<b>247.772,81</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		306.311,72	334.076,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		163.886,36	100.280,41
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	306.311,72	334.076,60	RP PROCESSADOS PAGOS	7	163.886,36	100.280,41
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	221.037,82	201.523,70	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	174.758,15	113.868,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	148.420,07	132.891,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	119.724,94	53.082,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	14.393,43	8.801,46	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	63,66	600,58
ISS	3	3.090,50	3.161,54	ISS	7	152,50	2.743,86
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	55.133,82	56.668,89	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	54.817,05	57.441,42
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	33.195,50	19.077,22	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7	32.743,38	33.623,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	25.328,83	18.996,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	24.876,71	27.773,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	7.866,67	80,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	7.866,67	5.850,13
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>8.176.852,00</b>	<b>4.524.747,76</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>12.244.619,16</b>	<b>8.176.852,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	8.176.852,00	4.524.747,76	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	12.244.619,16	8.176.852,00
CONTA ÚNICA	4	8.176.852,00	4.524.747,76	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	12.244.619,16	8.176.852,00
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>23.677.763,08</b>	<b>14.911.467,27</b>

MARLI BARBOSA DA SILVA  
 SECRETARIA  
 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etec.fcp.br/dp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=b472e48-d374e7-b21-5af70246783

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>23.677.763,08</b>	<b>14.911.467,27</b>				

MARLI BARBOSA DA SILVA  
SECRETARIA  
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesso em: <https://etceitcepe.tc.br/epd/validadaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-b137-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

##### CNPJ:

15.424.996/0001-30

##### Endereço do órgão ou entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

##### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome da Gestora:

**Nome:** Marli Barbosa da Silva

**Cargo:** Secretaria

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

#### Nome e CRC do contador responsável:

**Nome:** Carlos Alberto Barros de Araújo

**CRC nº** 029533/O-7

**E-mail:** alberto@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

---

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

---

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validadaDoc.seam> Código do documento: b472ec48-b137-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

MARLI BARBOSA DA SILVA  
SECRETARIA  
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
CONTADOR CRC N° 029533/O-7  
091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

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

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 13.176.534,77.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 1.763.831,27, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 1.649.831,27 da Prefeitura

-R\$ 114.000,00 do FUNDECA

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 306.311,72, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 221.037,82 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 33.195,50, o que totaliza R\$ 560.545,04.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 8.176.852,00.

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 11.061.756,03.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 163.886,36, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 174.758,15 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 32.743,38, totalizando R\$ 371.387,89.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 12.244.619,16.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 8.176.852,00 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 12.244.619,16, houve uma variação positiva de R\$ 4.067.767,16.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

#### 1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

**FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>2.799.234,58</u></b>	<b><u>3.617.966,04</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>3.562.381,92</u></b>	<b><u>646.887,69</u></b>
ORDINÁRIO	1	<u>2.799.234,58</u>	<u>3.617.966,04</u>	ORDINÁRIO	5	<u>3.562.381,92</u>	<u>646.887,69</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>150.000,00</u></b>	<b><u>127.000,00</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b><u>114.000,00</u></b>	<b><u>199.992,00</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	<u>150.000,00</u>	<u>127.000,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	<u>150.000,00</u>	<u>127.000,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	<u>114.000,00</u>	<u>199.992,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	6	<u>114.000,00</u>	<u>199.992,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b><u>4.204,12</u></b>	<b><u>5.893,32</u></b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b><u>6.004,21</u></b>	<b><u>3.729,00</u></b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>0,00</u>	<u>2.263,32</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>2.247,71</u>	<u>110,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	<u>0,00</u>	<u>2.263,32</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	<u>2.247,71</u>	<u>110,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	<u>4.204,12</u>	<u>3.630,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	<u>3.756,50</u>	<u>3.619,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	<u>4.173,40</u>	<u>3.630,00</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	<u>3.756,50</u>	<u>3.619,00</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	<u>30,72</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>3.296.188,90</u></b>	<b><u>4.025.136,33</u></b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>4.025.136,33</u></b>	<b><u>1.124.885,66</u></b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	<u>3.296.188,90</u>	<u>4.025.136,33</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	<u>4.025.136,33</u>	<u>1.124.885,66</u>	CONTA ÚNICA	8	<u>3.296.188,90</u>	<u>4.025.136,33</u>
CONTA ÚNICA	4	<u>4.025.136,33</u>	<u>1.124.885,66</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b><u>6.978.575,03</u></b>	<b><u>4.875.745,02</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>6.978.575,03</u></b>	<b><u>4.875.745,02</u></b>				

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA  
 GESTORA  
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7  
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etec.fce.org.br/etp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b472e48-b37-4ce7-bc21-5c1f7034e783

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

##### CNPJ:

08.921.598/0001-63

##### Endereço do órgão ou entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, bairro Centro, CEP: 55.840-000.

##### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral.”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome da Gestora:

**Nome:** Edna Maria de Oliveira Silva

**Cargo:** Secretaria

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

#### Nome e CRC do contador responsável:

**Nome:** Carlos Alberto Barros de Araújo

**CRC nº** 029533/O-7

**E-mail:** alberto@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

---

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

---

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### **c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### **Receitas e Despesas ordinárias:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

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

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 2.799.234,58.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 150.000,00, sendo esse montante recebido da entidade Prefeitura.

#### **Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 0,00, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 4.204,12 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 0,00, o que totaliza R\$ 4.204,12.

#### **Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível em banco foi R\$ 4.025.136,33.

---

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

---

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 5 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.562.381,92.

#### **Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:**

Essas transferências totalizaram R\$ 114.000,00, sendo esse montante transferido ao Fundo Municipal de Assistência Social.

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve pagamentos de Restos a Pagar R\$ 2.247,71, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 3.756,50 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 0,00, totalizando R\$ 6.004,21.

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 3.296.188,90.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 R\$ 4.025.136,33 com o valor disponível em 31/12/2023 R\$ 3.296.188,90, houve uma variação negativa de R\$ 727.947,43.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

# FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

#### 1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89