

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

Exercício de 2022

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		12.076.550,46	8.900.661,66	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		14.163.020,14	10.011.866,49
EDUCAÇÃO		1.564,37	777.861,93	EDUCAÇÃO		1.202.818,12	1.695.512,18
ORDINARIO		0,00	753.443,71	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	197.625,21
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		219.922,54	91.139,12	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		101.377,79	39.504,26
EDUCAÇÃO		219.922,54	91.139,12	EDUCAÇÃO		101.377,79	39.504,26
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		11.855.063,55	8.031.660,61	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		12.858.824,23	8.276.850,05
EDUCAÇÃO		11.855.063,55	588.867,62	EDUCAÇÃO		12.858.824,23	383.092,29
EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	7.206.620,93	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	5.753.368,39
GERAL TOTAL		0,00	236.172,06	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	2.140.389,37
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		982.352,85	1.420.860,53	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		550,00	27.176,67
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>982.352,85</u>	<u>1.420.860,53</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		982.352,85	1.420.860,53	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>550,00</u>	<u>27.176,67</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		550,00	27.176,67
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.406.344,15	1.598.838,64	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.883.337,09	1.547.116,63
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>500.894,66</u>	<u>80.444,87</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>59.078,61</u>	<u>61.798,87</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		500.894,66	80.444,87	RP PROCESSADOS PAGOS		59.078,61	61.798,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.894.076,93</u>	<u>1.512.843,40</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.813.391,12</u>	<u>1.480.644,25</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		90.531,79	73.549,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		52.918,21	68.467,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		385.456,46	310.075,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		384.029,39	309.564,76
ISS		41.440,26	26.605,42	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.175,95	3.175,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.380,85	3.715,10	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		478.619,64	432.587,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		478.619,64	432.587,31	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		49.481,94	39.886,08
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		49.481,94	39.886,08	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		845.165,99	626.423,79
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		845.165,99	626.423,79	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>10.867,36</u>	<u>4.673,51</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>11.372,56</u>	<u>5.550,37</u>	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>		<u>5.418,54</u>	<u>4.672,41</u>
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>		<u>4.910,31</u>	<u>4.467,33</u>	<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>		<u>4.848,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>		<u>4.848,00</u>	<u>0,00</u>	<u>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</u>		<u>600,82</u>	<u>1,10</u>
<u>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</u>		<u>1.614,25</u>	<u>1.083,04</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		457.729,26	1.039.389,03
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.039.389,03	705.187,99	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>457.729,26</u>	<u>1.039.389,03</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.039.389,03</u>	<u>705.187,99</u>	CAIXA		0,00	0,00

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETÁRIO (A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.te.pe.gov.br/epi/validaDoc/seam Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b96f-50acd3de5d
Pág.: 1

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

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA		1.039.389,03	705.187,99	CONTA ÚNICA		457.729,26	1.039.389,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		16.504.636,49	12.625.548,82	TOTAL		16.504.636,49	12.625.548,82

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETÁRIO (A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	1.564,37	0,00	1.564,37	777.861,93	0,00	777.861,93
1	ORDINARIO			0,00	753.443,71		753.443,71
200	EDUCAÇÃO	1.564,37	0,00	1.564,37	24.418,22	0,00	24.418,22
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	219.922,54	0,00	219.922,54	91.139,12	0,00	91.139,12
200	EDUCAÇÃO	219.922,54	0,00	219.922,54	91.139,12	0,00	91.139,12
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	11.855.063,55	0,00	11.855.063,55	8.031.660,61	0,00	8.031.660,61
100	GERAL TOTAL			0,00	236.172,06		236.172,06
200	EDUCAÇÃO	11.855.063,55	0,00	11.855.063,55	588.867,62	0,00	588.867,62
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB			0,00	7.206.620,93		7.206.620,93
TOTAL		12.076.550,46	0,00	12.076.550,46	8.900.661,66	0,00	8.900.661,66

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS

SECRETÁRIO (A)

792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b96f-50acd3ddc5bd



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal De Educação De Granito
- b) **CNPJ:** 30.709.579/0001-27
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Grande, nº 45, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Francisca Antônia dos Santos – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

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 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de educação de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	12.076.550,46	8.900.661,66
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>1.564,37</u>	<u>777.861,93</u>
EDUCAÇÃO	1.564,37	24.418,22
ORDINARIO	0,00	753.443,71
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>219.922,54</u>	<u>91.139,12</u>
EDUCAÇÃO	219.922,54	91.139,12
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS-NOTA 02</u>	<u>11.855.063,55</u>	<u>8.031.660,61</u>
EDUCAÇÃO	11.855.063,55	588.867,62
EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	7.206.620,93
GERAL TOTAL	0,00	236.172,06
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 03	982.352,85	1.420.860,53
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>982.352,85</u>	<u>1.420.860,53</u>



ORÇAMENTÁRIA		
REPASSE RECEBIDO	982.352,85	1.420.860,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00
PARA O RPPS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00
PARA O RGPS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS- NOTA 04	2.406.344,15	1.598.838,64
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 05	500.894,66	80.444,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	500.894,66	80.444,87
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 06	1.894.076,93	1.512.843,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	90.531,79	73.549,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	385.456,46	310.075,82
ISS	41.440,26	26.605,42
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.380,85	3.715,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	478.619,64	432.587,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	49.481,94	39.886,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	845.165,99	626.423,79
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	11.372,56	5.550,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.910,31	4.467,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.848,00	0,00
MATERNIDADE		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.614,25	1.083,04
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 07	1.039.389,03	705.187,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.039.389,03	705.187,99
CONTA ÚNICA	1.039.389,03	705.187,99
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	16.504.636,49	12.625.548,82

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 12.076.550,46. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 8.900.661,66, representando um aumento de 35,68%.

Nota 02 - Transferências E Convênios Federais-Vinculados – No ano de 2022 o montante das Transferências e Convênio Federais somara R\$ 11.855.063,55 composto por as contas Educação, Educação – Fundeb E Geral Total, essas contas representam 98,16% do grupo de Receitas Orçamentária.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 982.352,85, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 14,57% do total geral e equivalem a R\$ 2.406.344,15, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, Outros Recebimentos Extraorçamentários, créditos a



receber por reembolso de salário família pago e valores em transito realizáveis a curto prazo essa são algumas que compoñham os recebimentos extraorçamentários Extraordinário do ano de 2022.

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são descriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 500.894,66, representando um aumento no valor de R\$ 420.449,79 em relação ao ano de 2021.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 1.894.076,93, destacando-se as contribuições ao RPPS no valor de R\$ 845.165,99, que representa 44,62% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.039.389,03, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 1.039.389,03.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08	14.163.020,14	10.011.866,49
<u>RECURSOS DO TESOUREIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>1.202.818,12</u>	<u>1.695.512,18</u>
EDUCAÇÃO	1.202.818,12	1.497.886,97
EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	197.625,21
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>101.377,79</u>	<u>39.504,26</u>
EDUCAÇÃO	101.377,79	39.504,26
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>12.858.824,23</u>	<u>8.276.850,05</u>
EDUCAÇÃO	12.858.824,23	383.092,29
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	5.753.368,39
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	0,00	2.140.389,37
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09	550,00	27.176,67
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>550,00</u>	<u>27.176,67</u>
REPASSE CONCEDIDO	550,00	27.176,67
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 10	1.883.337,09	1.547.116,63
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR – NOTA 11</u>	<u>59.078,61</u>	<u>61.798,87</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	59.078,61	61.798,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 12</u>	<u>1.813.391,12</u>	<u>1.480.644,25</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	52.918,21	68.467,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	384.029,39	309.564,76



OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.175,95	3.715,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	478.619,64	432.587,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	49.481,94	39.886,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	845.165,99	626.423,79
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>10.867,36</u>	<u>4.673,51</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	5.418,54	4.672,41
FAMÍLIA PAGO		
MATERNIDADE PAGO		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	600,82	1,10
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE -NOTA 13	457.729,26	1.039.389,03
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>457.729,26</u>	<u>1.039.389,03</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	457.729,26	1.039.389,03
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	16.504.636,49	12.625.548,82

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 14.163.020,14. Houve um aumento na proporção de 41,46 % comparado ao exercício de 2021.

Nota 09– Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 550,00, composta em sua maior parte por a conta Transferência concedidas para a execução orçamentaria na proporção de 100,00%.

Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.883.337,09, composto principalmente por Depósitos Restituíveis e valores vinculados.

Nota 11 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 59.078,61 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 12 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 1.813.391,12, destacando-se as retenções sobre vencimentos e vantagens do RPPS no valor de R\$ 845.165,99, que corresponde a 46,60% do total do grupo.

Nota 13 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.039.389,03, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 457.729,26. Em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 44,03%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO



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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de educação de Granito no exercício de 2022.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Francisca Antônia dos Santos
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		8.847,81	41.053,58	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		4.973.029,19	4.476.068,93
SAÚDE		8.847,81	0,00	SAÚDE		4.955.243,09	16.150,00
SAÚDE-GERAL		0,00	41.053,58	SAÚDE-GERAL		0,00	4.459.918,93
SAÚDE-OUTROS		17.786,10	0,00	SAÚDE-OUTROS		17.786,10	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		171.072,90	41.306,63	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		212.577,51	0,00
SAÚDE		171.072,90	41.306,63	SAÚDE		212.577,51	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		2.506.788,66	3.574.436,10	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		3.622.974,72	3.422.038,10
CONVÊNIOS		1.164,10	0,00	SAÚDE		3.514.244,61	2.813.970,03
GERAL		25.332,60	0,00	SAÚDE-OUTROS		108.730,11	608.068,07
ORDINARIO		0,00	6.000,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.065,91	8.277,00
SAÚDE		2.454.962,52	2.121.323,16	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		0,00	0,00
SAÚDE-GERAL		0,00	1.370.158,11	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
SAÚDE-OUTROS		25.329,44	76.954,83	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.040.392,53	3.885.733,32	<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		5.040.392,53	3.885.733,32	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		0,00	0,00
<u>ORÇAMENTARIA</u>		5.040.392,53	3.885.733,32	<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.040.392,53	3.885.733,32	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		5.065,91	8.277,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00	<u>ORÇAMENTARIA</u>		5.065,91	8.277,00
<u>ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		5.065,91	8.277,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		968.764,20	655.269,47
<u>PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		190.903,81	157.534,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		190.903,81	157.534,14
<u>PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		760.760,57	483.507,61
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.167.555,11	712.511,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		153.890,27	141.656,16
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		329.130,55	199.691,81	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		102.346,60	51.632,97
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		329.130,55	199.691,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.103,97	3.571,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		820.200,86	498.042,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		171.599,43	133.801,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		128.129,20	141.713,14	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		327.820,30	152.845,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		153.059,21	52.682,60	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		17.099,82	14.227,72
ISS		29.598,92	13.485,31	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.265,38	5.761,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.103,97	3.514,06	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		176.321,26	133.801,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		12.834,44	8.466,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		327.988,30	152.845,27	MATERNIDADE PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		18.223,70	14.777,91	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		171.715,94	1.059.470,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		3.983,02	5.761,05	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		171.715,94	1.059.470,46
PAGO				CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.239,54	8.466,67	CONTA ÚNICA		171.715,94	1.059.470,46
MATERNIDADE PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1,14	550,19				

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIO(A)
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc/seam Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-5ba633de51d

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			1.059.470,46	1.366.082,53	TOTAL			9.954.127,47	9.621.123,96
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>			1.059.470,46	1.366.082,53					
CONTA ÚNICA			1.059.470,46	1.366.082,53					
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			0,00	0,00					
TOTAL			9.954.127,47	9.621.123,96					

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIO(A)
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	8.847,81	0,00	8.847,81	41.053,58	0,00	41.053,58
300	SAÚDE	8.847,81	0,00	8.847,81	0,00	0,00	0,00
310	SAÚDE-GERAL			0,00	41.053,58		41.053,58
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	171.072,90	0,00	171.072,90	41.306,63	0,00	41.306,63
300	SAÚDE	171.072,90	0,00	171.072,90	41.306,63	0,00	41.306,63
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.506.788,66	0,00	2.506.788,66	3.574.436,10	0,00	3.574.436,10
1	ORDINARIO			0,00	6.000,00		6.000,00
110	GERAL	25.332,60	0,00	25.332,60	0,00	0,00	0,00
300	SAÚDE	2.454.962,52	0,00	2.454.962,52	2.121.323,16	0,00	2.121.323,16
310	SAÚDE-GERAL			0,00	1.370.158,11		1.370.158,11
340	SAÚDE-OUTROS	25.329,44	0,00	25.329,44	76.954,83	0,00	76.954,83
5	CONVÊNIOS	1.164,10	0,00	1.164,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL		2.686.709,37	0,00	2.686.709,37	3.656.796,31	0,00	3.656.796,31

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER

SECRETARIO(A)

515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Granito
- b) **CNPJ:** 11.460.739/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

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 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base



os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 01	2.686.709,37	3.656.796,31
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>8.847,81</u>	<u>41.053,58</u>
SAÚDE	8.847,81	0,00
SAÚDE-GERAL	0,00	41.053,58
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>171.072,90</u>	<u>41.306,63</u>
SAÚDE	171.072,90	41.306,63
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>2.506.788,66</u>	<u>3.574.436,10</u>
NOTA 02		
CONVÊNIOS	1.164,10	0,00
GERAL	25.332,60	0,00
ORDINARIO	0,00	6.000,00
SAÚDE	2.454.962,52	2.121.323,16
SAÚDE-GERAL	0,00	1.370.158,11
SAÚDE-OUTROS	25.329,44	76.954,83



TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03	5.040.392,53	3.885.733,32
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.040.392,53	3.885.733,32
REPASSE RECEBIDO	5.040.392,53	3.885.733,32
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04	1.167.555,11	712.511,80
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05	329.130,55	199.691,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	329.130,55	199.691,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	820.200,86	498.042,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	128.129,20	141.713,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	153.059,21	52.682,60
ISS	29.598,92	13.485,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.103,97	3.514,06
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	176.321,26	133.801,70
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	327.988,30	152.845,27
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	18.223,70	14.777,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.983,02	5.761,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	14.239,54	8.466,67
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1,14	550,19
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07	1.059.470,46	1.366.082,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.059.470,46	1.366.082,53
CONTA ÚNICA	1.059.470,46	1.366.082,53
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	9.954.127,47	9.621.123,96

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 2.686.709,37 Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 3.656.796,31, representando uma redução de 36,10%.

Nota 02 - Transferências E Convênios Federais-Vinculados – No ano de 2022 o montante das Transferências e Convênio Federais somara R\$ 2.506.788,66 composto por as contas Saúde, Saúde Geral e Saúde Outros I, essas contas representam 93,30% do grupo de Receitas Orçamentaria.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 5.040.392,53, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 11,72% do total geral e equivalem a R\$ 1.167.555,11, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são descriminados na receita



extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 329.130,55, não houve inscrição de Restos a Pagar Não Processados conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 820.200,86, destacando-se as RPPS- Retenções sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 327.988,30, que representa 39,98% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.059.470,46, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 1.059.470,46.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 08	8.808.581,42	7.898.107,03
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>4.973.029,19</u>	<u>4.476.068,93</u>
SAÚDE	4.955.243,09	16.150,00
SAÚDE-GERAL	0,00	4.459.918,93
SAÚDE-OUTROS	17.786,10	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>212.577,51</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE	212.577,51	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>3.622.974,72</u>	<u>3.422.038,10</u>
SAÚDE	3.514.244,61	2.813.970,03
SAÚDE-OUTROS	108.730,11	608.068,07
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09	5.065,91	8.277,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>5.065,91</u>	<u>8.277,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	5.065,91	8.277,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS -NOTA 10	968.764,20	655.269,47
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 11</u>	<u>190.903,81</u>	<u>157.534,14</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	190.903,81	157.534,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 12</u>	<u>760.760,57</u>	<u>483.507,61</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	153.890,27	141.656,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	102.346,60	51.632,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.103,97	3.571,51
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	171.599,43	133.801,70
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	327.820,30	152.845,27
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>17.099,82</u>	<u>14.227,72</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.265,38	5.761,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	12.834,44	8.466,67
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 13	171.715,94	1.059.470,46



CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	171.715,94	1.059.470,46
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	171.715,94	1.059.470,46
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	9.954.127,47	9.621.123,96

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$: 8.808.581,42. Houve um aumento na proporção de 11,52% comparado ao exercício de 2021.

Nota 09 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 5.065,91, composto principalmente por repasses concedidos na proporção de 100,00%.

Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 968.764,20, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 11 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 190.903,81 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 12 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 760.760,57, destacando-se os RPPS – Retenções sobre Vencimentos e vantagens Vinculados, no valor de R\$ 327.820,30, que corresponde a 43,09% do total do grupo.

Nota 13 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 171.715,94, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 171.715,94. Em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 516,99%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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



VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de saúde de Granito no exercício de 2022.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

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

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			297.489,39	244.458,64	DESPESA ORÇAMENTÁRIA			1.130.334,70	924.605,31
RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE			31,34	5.525,83	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE			790.164,90	646.615,92
ASSISTÊNCIA SOCIAL			31,34	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL			790.164,90	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	5.525,83	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	638.633,40
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			15.000,00	0,00	ORDINARIO			0,00	7.982,52
ASSISTÊNCIA SOCIAL			15.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			340.169,80	277.989,39
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			282.458,05	238.932,81	ASSISTÊNCIA SOCIAL			340.169,80	277.989,39
ASSISTÊNCIA SOCIAL			275.958,05	238.932,81	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			604,99	3.434,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			6.500,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE			0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			742.347,60	603.197,72	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO			742.347,60	603.197,72	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE			0,00	0,00
ORÇAMENTARIA					RECURSOS PARA O RPPS				
REPASSE RECEBIDO			742.347,60	603.197,72	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO			0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS				
ORÇAMENTARIA					TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO			604,99	3.434,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS			0,00	0,00	ORÇAMENTARIA				
PARA O RPPS					REPASSE CONCEDIDO			604,99	3.434,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS			0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			77.235,65	67.044,66
PARA O RGPS					PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR			13.692,71	3.318,71
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			114.090,23	90.673,96	RP PROCESSADOS PAGOS			13.692,71	3.318,71
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR			49.040,63	19.731,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			59.619,37	55.870,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			49.040,63	19.731,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			20.212,27	25.569,06
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			61.465,64	63.140,95	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			2.960,56	3.485,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			20.896,53	28.972,42	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			19.866,08	14.561,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			2.960,56	3.525,31	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			16.580,46	12.255,25
ISS			193,03	3.826,65	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			3.923,57	7.855,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			20.835,06	14.561,32	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			3.922,78	3.159,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			16.580,46	12.255,25	FAMÍLIA PAGO				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			3.583,96	7.802,01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			0,00	4.693,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA			3.583,96	3.108,67	MATERNIDADE PAGO				
PAGO					VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			0,79	2,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			0,00	4.693,34	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			139.459,44	193.707,56
MATERNIDADE PAGO					CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			139.459,44	193.707,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	CAIXA			0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			193.707,56	250.461,88	CONTA ÚNICA			139.459,44	193.707,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			193.707,56	250.461,88	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
CONTA ÚNICA			193.707,56	250.461,88	TOTAL			1.347.634,78	1.188.792,20
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00					

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eetce.tece.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=9e8f56a3-1961-4e31-b98f-5dacc3ddc5d4>

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

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		1.347.634,78	1.188.792,20				

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	31,34	0,00	31,34	5.525,83	0,00	5.525,83
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	31,34	0,00	31,34	0,00	0,00	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	5.525,83		5.525,83
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	282.458,05	0,00	282.458,05	238.932,81	0,00	238.932,81
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	275.958,05	0,00	275.958,05	238.932,81	0,00	238.932,81
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		297.489,39	0,00	297.489,39	244.458,64	0,00	244.458,64

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b96f-50acd3ddc5bd



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal De Assistência Social
- b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Matriz, nº 16, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Esmerino Brito de Meneses – 01/01/2022 a 01/03/2022
Fernanda Rochelly Bezerra Lacerda 02/03/2022 a 31/12/2022
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

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 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho



Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal De Assistência Social uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	297.489,39	244.458,64
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>31,34</u>	<u>5.525,83</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	31,34	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	5.525,83
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.000,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>282.458,05</u>	<u>238.932,81</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	275.958,05	238.932,81
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	6.500,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02	742.347,60	603.197,72
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>742.347,60</u>	<u>603.197,72</u>
REPASSE RECEBIDO	742.347,60	603.197,72



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03	114.090,23	90.673,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 04	49.040,63	19.731,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	49.040,63	19.731,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	61.465,64	63.140,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	20.896,53	28.972,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.960,56	3.525,31
ISS	193,03	3.826,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.835,06	14.561,32
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.580,46	12.255,25
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.583,96	7.802,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.583,96	3.108,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	4.693,34
MATERNIDADE PAGO		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR -NOTA 05	193.707,56	250.461,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	193.707,56	250.461,88
CONTA ÚNICA	193.707,56	250.461,88
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 06	0,00	0,00
TOTAL	1.347.634,78	1.188.792,20

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 297.489,39. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 244.458,64, representando uma redução de 21,69%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 742.347,60, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 8,46% do total geral e equivalem a R\$ 114.090,23, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, RPPS – retenção sobre vencimentos e vantagens, Outros Recebimentos Extraorçamentários, créditos a receber por reembolso de salário família pago e valores em transito realizáveis a curto prazo essa são algumas que compoñham os recebimentos extraorçamentários Extraordinário do ano de 2022.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são descriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 49.040,63, representando um aumento de 148,53% em relação ao ano de 2021.

Nota 05– Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 193.707,56, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 193.707,56.



DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA- NOTA 06	1.130.334,70	924.605,31
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>790.164,90</u>	<u>646.615,92</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	790.164,90	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	638.633,40
ORDINARIO	0,00	7.982,52
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>340.169,80</u>	<u>277.989,39</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	340.169,80	277.989,39
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS- NOTA 07	604,99	3.434,67
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>604,99</u>	<u>3.434,67</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
REPASSE CONCEDIDO	604,99	3.434,67
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 07	77.235,65	67.044,66
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 08</u>	<u>13.692,71</u>	<u>3.318,71</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	13.692,71	3.318,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>59.619,37</u>	<u>55.870,67</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	20.212,27	25.569,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.960,56	3.485,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.866,08	14.561,32
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.580,46	12.255,25
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>3.923,57</u>	<u>7.855,28</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3.922,78	3.159,94
FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	4.693,34
MATERNIDADE PAGO		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,79	2,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE – NOTA 09	139.459,44	193.707,56
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>139.459,44</u>	<u>193.707,56</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	139.459,44	193.707,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	1.347.634,78	1.188.792,20

Nota 06 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 790.164,90. Houve um aumento na proporção de 22,20 % comparado ao exercício de 2021.

Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam



ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 77.235,65, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 13.692,71 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 09– Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 139.459,44, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 139.459,44. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma redução de 38,89%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de assistência social de Granito no exercício de 2022.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e			



	redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	NORMATIVO	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-f961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Fernanda Rochelly Bezerra Lacerda
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: <https://etce.te.pb.gov.br/epj/validaDocumento.asp> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e8f56a3-1961-4e31-b98f-50acd3ddc5bd

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE