

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCÉ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCÉ

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|------------------|--------------------|--|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 529,90 | 40,00 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 14.928,56 | 2.647,51 |
| ORDINÁRIO | 01 | 529,90 | 40,00 | ORDINÁRIO | 05 | 14.928,56 | 2.647,51 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 8.400,00 | 8.400,00 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 8.400,00 | 8.400,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 8.400,00 | 8.400,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 02 | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | 02 | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | 02 | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 2.457,56 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 2.457,56 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 2.257,60 | 5.798,70 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 03 | 2.457,56 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.257,60 | 5.798,70 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 03 | 0,00 | 0,00 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 06 | 569,90 | 40,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 5.798,70 | 6,21 | CONTA ÚNICA | 06 | 1.687,70 | 5.758,70 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 5.798,70 | 6,21 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 06 | 0,00 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 40,00 | 0,00 | TOTAL | | 17.186,16 | 8.446,21 |
| CONTA ÚNICA | 04 | 5.758,70 | 6,21 | | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 04 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 17.186,16 | 8.446,21 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 529,90 | 0,00 | 529,90 | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
| TOTAL | 529,90 | 0,00 | 529,90 | 40,00 | 0,00 | 40,00 |





(FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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





Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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





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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

| INGRESSOS | | | |
|--|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 529,90 | 40,00 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | 01 | 529,90 | 40,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 8.400,00 | 8.400,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 8.400,00 | 8.400,00 |
| <u>REPASSE RECEBIDO</u> | 02 | 8.400,00 | 8.400,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | 02 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | 02 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | 02 | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 2.457,56 | 0,00 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | 2.457,56 | 0,00 |
| <u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u> | 03 | 2.457,56 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | 03 | 0,00 | 0,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 5.798,70 | 6,21 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | 5.798,70 | 6,21 |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | 04 | 40,00 | 0,00 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | 04 | 5.758,70 | 6,21 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | 04 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 17.186,16 | 8.446,21 |

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 529,90, sendo Receita Ordinária Líquida de 529,90 (100,00% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 8.400,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 8.400,00.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.457,56.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 5.798,70.

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





| DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 14.928,56 | 2.647,51 |
| ORDINÁRIO | 05 | 14.928,56 | 2.647,51 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 0,00 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 2.257,60 | 5.798,70 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.257,60 | 5.798,70 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 06 | 569,90 | 40,00 |
| CONTA ÚNICA | 06 | 1.687,70 | 5.758,70 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 06 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 17.186,16 | 8.446,21 |

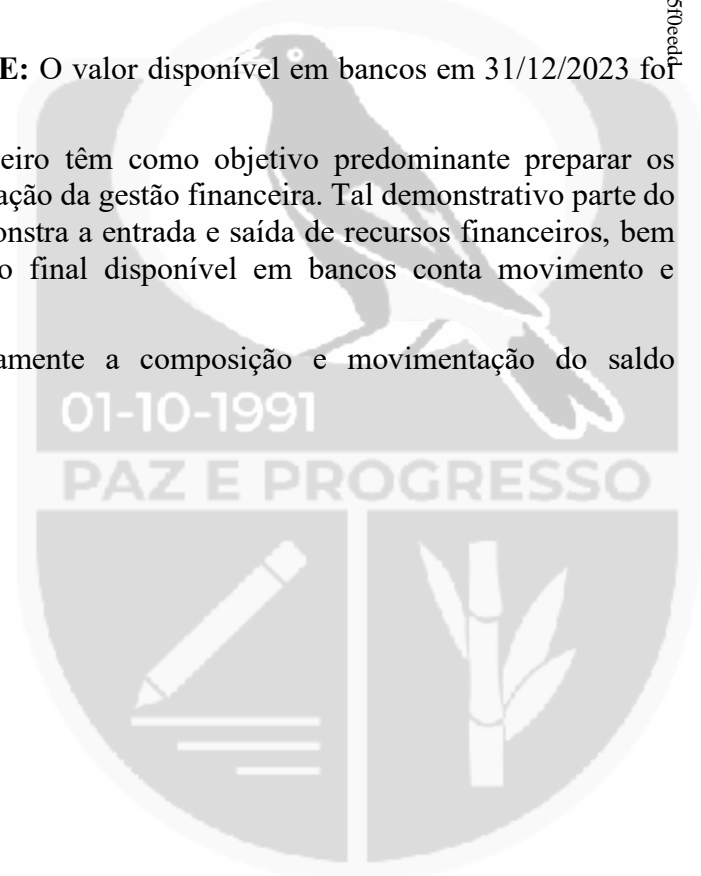
A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 14.928,56, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 14.928,56 (100,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referentes a recursos próprios.

Nota 06 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.257,60.

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

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





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.





6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO II DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 529,90 | 0,00 | 529,90 |
| TOTAL | 529,90 | 0,00 | 529,90 |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 529,90, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 529,90.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição.

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



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

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.521.371,30 | 305.557,63 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 2.177.667,56 | 1.848.137,63 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | 01 | 854,85 | 72,63 | <u>ORDINÁRIO</u> | 05 | 1.489.405,94 | 1.366.394,31 |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>1.520.516,45</u> | <u>305.485,00</u> | <u>VINCULADO</u> | | <u>688.261,62</u> | <u>481.743,32</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 01 | 1.519.564,09 | 305.246,68 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 05 | 676.589,56 | 305.832,93 |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 01 | 364,09 | 88,22 | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 05 | 11.672,06 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 01 | 588,27 | 150,10 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 05 | 0,00 | 175.910,39 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.445.432,50 | 1.408.120,55 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 340.000,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>1.445.432,50</u> | <u>1.408.120,55</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | 06 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 1.445.432,50 | 1.408.120,55 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | 06 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 02 | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | 06 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | 02 | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 340.000,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | 02 | 0,00 | 0,00 | REPASSE CONCEDIDO | | 340.000,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 200.713,06 | 129.831,17 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 155.342,26 | 96.559,39 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>97.218,82</u> | <u>49.773,99</u> | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>55.478,79</u> | <u>20.417,50</u> |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 03 | 97.218,82 | 49.773,99 | RP PROCESSADOS PAGOS | 07 | 55.478,79 | 20.417,50 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>90.288,88</u> | <u>71.921,45</u> | <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>87.047,47</u> | <u>69.193,10</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 03 | 49.715,65 | 44.666,25 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 07 | 51.395,31 | 48.462,11 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 03 | 8.261,44 | 5.886,30 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 07 | 1.341,68 | 3.785,72 |
| ISS | 03 | 48,51 | 2.309,74 | ISS | 07 | 2.309,74 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 03 | 32.263,28 | 19.059,16 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 07 | 32.000,74 | 16.945,27 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>13.205,36</u> | <u>8.135,73</u> | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>12.816,00</u> | <u>6.948,79</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 03 | 9.367,36 | 8.135,73 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 07 | 8.978,00 | 6.948,79 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 03 | 3.838,00 | 0,00 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 07 | 3.838,00 | 0,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 228.468,65 | 329.656,32 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 722.975,69 | 228.468,65 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>228.468,65</u> | <u>329.656,32</u> | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>722.975,69</u> | <u>228.468,65</u> |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 6.124,97 | 5.313,10 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 08 | 92.090,68 | 6.124,97 |
| CONTA ÚNICA | 04 | 222.343,68 | 324.343,22 | CONTA ÚNICA | 08 | 630.885,01 | 222.343,68 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 04 | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 08 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 3.395.985,51 | 2.173.165,67 | TOTAL | | 3.395.985,51 | 2.173.165,67 |



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

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 854,85 | 0,00 | 854,85 | 72,63 | 0,00 | 72,63 |
| 1 VINCULADO | 1.520.516,45 | 0,00 | 1.520.516,45 | 305.485,00 | 0,00 | 305.485,00 |
| AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.519.564,09 | 0,00 | 1.519.564,09 | 305.246,68 | 0,00 | 305.246,68 |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 364,09 | 0,00 | 364,09 | 88,22 | 0,00 | 88,22 |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 588,27 | 0,00 | 588,27 | 150,10 | 0,00 | 150,10 |
| TOTAL | 1.521.371,30 | 0,00 | 1.521.371,30 | 305.557,63 | 0,00 | 305.557,63 |





(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizada na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo

para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o



significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





| INGRESSOS | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.521.371,30 | 305.557,63 |
| ORDNÁRIO | 01 | 854,85 | 72,63 |
| VINCULADO | | 1.520.516,45 | 305.485,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 01 | 1.519.564,09 | 305.246,68 |
| RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES | 01 | 364,09 | 88,22 |
| RECURSOS VINCULADOS A SAUDE | 01 | 588,27 | 150,10 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.445.432,50 | 1.408.120,55 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 1.445.432,50 | 1.408.120,55 |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 1.445.432,50 | 1.408.120,55 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 02 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS | 02 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RGPS | 02 | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 200.713,06 | 129.831,17 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 97.218,82 | 49.773,99 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 03 | 97.218,82 | 49.773,99 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 03 | 90.288,88 | 71.921,45 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 03 | 49.715,65 | 44.666,25 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 03 | 8.261,44 | 5.886,30 |
| ISS | 03 | 48,51 | 2.309,74 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 03 | 32.263,28 | 19.059,16 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 13.205,36 | 8.135,73 |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO | 03 | 9.367,36 | 8.135,73 |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO | 03 | 3.838,00 | 0,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 228.468,65 | 329.656,32 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 228.468,65 | 329.656,32 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 6.124,97 | 5.313,10 |
| CONTA ÚNICA | 04 | 222.343,68 | 324.343,22 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 04 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 3.395.985,51 | 2.173.165,67 |

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 1.521.371,30, sendo a Receita Ordinária Líquida de 854,85 (0,06% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 1.520.516,45 (99,94% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.445.432,50 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.445.432,50.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 200.713,06, sendo R\$ 90.288,88, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 97.218,82 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 13.205,36 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 228.468,65





| DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 2.177.667,56 | 1.848.137,63 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | 05 | <u>1.489.405,94</u> | <u>1.366.394,31</u> |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>688.261,62</u> | <u>481.743,32</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 05 | 676.589,56 | 305.832,93 |
| RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES | 05 | 11.672,06 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 05 | 0,00 | 175.910,39 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 340.000,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | 06 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | 06 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | 06 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>340.000,00</u> | <u>0,00</u> |
| REPASSE CONCEDIDO | | 340.000,00 | 0,00 |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 155.342,26 | 96.569,39 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>55.478,79</u> | <u>20.417,50</u> |
| RP PROCESSADOS PAGOS | 07 | 55.478,79 | 20.417,50 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | 07 | <u>87.047,47</u> | <u>69.193,10</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 07 | 51.395,31 | 48.462,11 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 07 | 1.341,68 | 3.785,72 |
| ISS | 07 | 2.309,74 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 07 | 32.000,74 | 16.945,27 |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>12.816,00</u> | <u>6.948,79</u> |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO | 07 | 8.978,00 | 6.948,79 |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 07 | 3.838,00 | 0,00 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 722.975,69 | 228.468,65 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>722.975,69</u> | <u>228.468,65</u> |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | 08 | <u>92.090,68</u> | <u>6.124,97</u> |
| CONTA ÚNICA | 08 | 630.885,01 | 222.343,68 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | 08 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 3.395.985,51 | 2.173.165,67 |

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.177.667,56, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.489.405,94 (68,39%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 688.261,62 (31,61%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 340.000,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 155.342,26, sendo R\$ 87.047,47, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 55.478,79 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 12.816,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

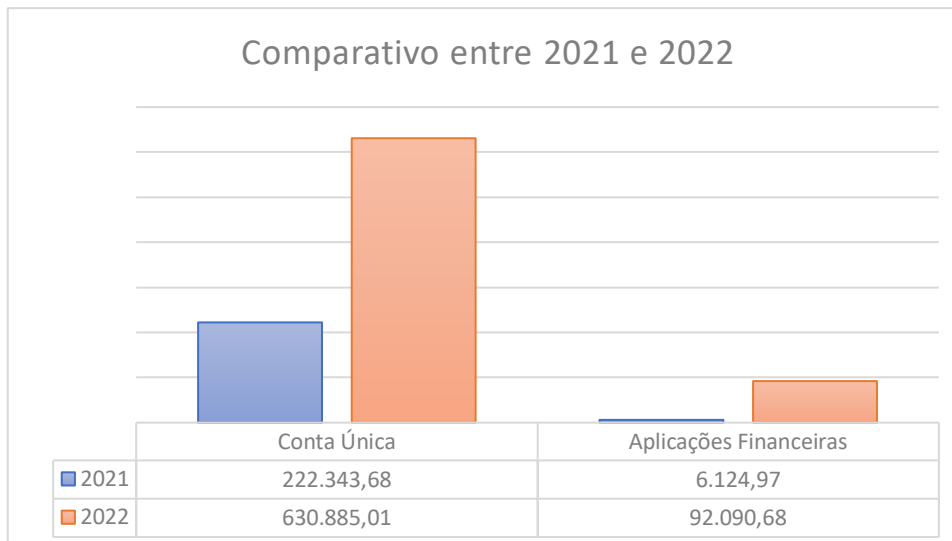
Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 630.885,01, além de R\$ 92.090,58 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 9(ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2022.





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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 854,85 | 0,00 | 854,85 |
| 1 VINCULADO | 1.520.516,45 | 0,00 | 1.520.516,45 |
| AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.519.564,09 | 0,00 | 1.519.564,09 |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 364,09 | 0,00 | 364,09 |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 588,27 | 0,00 | 588,27 |
| TOTAL | 1.521.371,30 | 0,00 | 1.521.371,30 |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.521.371,30, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1.521.371,30.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 22.928.748,68 | 18.419.136,16 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 29.659.022,22 | 21.926.871,99 |
| ORDINÁRIO | 01 | 913,87 | 0,00 | ORDINÁRIO | 05 | 1.284.281,62 | 203.696,62 |
| VINCULADO | | 22.927.834,81 | 18.419.136,16 | VINCULADO | | 28.374.740,60 | 21.723.175,37 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 22.914.676,67 | 18.419.130,69 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 28.201.831,80 | 21.721.952,28 |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | | 13.158,14 | 5,47 | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | | 172.908,80 | 1.223,09 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 6.765.290,56 | 4.387.020,61 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 6.765.290,56 | 4.387.020,61 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 06 | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 6.765.290,56 | 4.387.020,61 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 6.926.073,63 | 7.267.375,56 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 4.730.581,86 | 4.675.191,87 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 2.884.493,86 | 3.776.327,03 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 418.253,56 | 1.114.622,96 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 07 | 1.750.242,26 | 2.380.603,41 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 418.253,56 | 1.114.622,96 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 1.134.251,60 | 1.395.723,62 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 4.198.980,11 | 3.470.455,83 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 3.934.461,23 | 3.396.378,58 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.589.837,41 | 1.440.274,65 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.597.420,78 | 1.529.253,79 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 885.396,23 | 546.146,33 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 637.739,17 | 460.625,46 |
| ISS | | 0,00 | 11.394,36 | ISS | | 2.309,74 | 7.412,87 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 6.800,82 | 7.394,18 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 4.468,26 | 4.938,26 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.035,20 | 3.874,30 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 2.296,50 | 2.997,50 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.713.910,45 | 1.461.372,01 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.690.226,78 | 1.391.150,70 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 113.348,19 | 90.113,08 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 107.118,54 | 94.669,95 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 101.644,86 | 77.309,48 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 95.848,54 | 81.139,95 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 11.703,33 | 12.803,60 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 11.270,00 | 13.530,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 6.280.222,23 | 7.993.121,14 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 4.119.747,48 | 6.280.222,23 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 6.280.222,23 | 7.993.121,14 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.119.747,48 | 6.280.222,23 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 496.297,92 | 191.206,26 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 08 | 1.077.245,00 | 496.297,92 |
| CONTA ÚNICA | | 5.783.924,31 | 7.801.914,88 | CONTA ÚNICA | | 3.042.502,48 | 5.783.924,31 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 40.704.843,33 | 35.474.469,78 | TOTAL | | 40.704.843,33 | 35.474.469,78 |



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

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 913,87 | 0,00 | 913,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 VINCULADO | 22.927.834,81 | 0,00 | 22.927.834,81 | 18.419.136,16 | 0,00 | 18.419.136,16 |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 22.914.676,67 | 0,00 | 22.914.676,67 | 18.419.130,69 | 0,00 | 18.419.130,69 |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 13.158,14 | 0,00 | 13.158,14 | 5,47 | 0,00 | 5,47 |
| TOTAL | 22.928.748,68 | 0,00 | 22.928.748,68 | 18.419.136,16 | 0,00 | 18.419.136,16 |





(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, processados





ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





| INGRESSOS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 22.928.748,68 | 18.419.136,16 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | 01 | 913,87 | 0,00 |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>22.927.834,81</u> | <u>18.419.136,16</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 22.914.676,67 | 18.419.130,69 |
| RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES | | 13.158,14 | 5,47 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 6.765.290,56 | 4.387.020,61 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>6.765.290,56</u> | <u>4.387.020,61</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 6.765.290,56 | 4.387.020,61 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 4.730.679,03 | 4.675.191,87 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>418.350,73</u> | <u>1.114.622,96</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 03 | 97,17 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 418.253,56 | 1.114.622,96 |
| <u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>4.198.980,11</u> | <u>3.470.455,83</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.589.837,41 | 1.440.274,65 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 885.396,23 | 546.146,33 |
| ISS | | 0,00 | 11.394,36 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 6.800,82 | 7.394,18 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.035,20 | 3.874,30 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.713.910,45 | 1.461.372,01 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>113.348,19</u> | <u>90.113,08</u> |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 101.644,86 | 77.309,48 |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 11.703,33 | 12.803,60 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 6.280.222,23 | 7.993.121,14 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>6.280.222,23</u> | <u>7.993.121,14</u> |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 496.297,92 | 191.206,26 |
| CONTA ÚNICA | | 5.783.924,31 | 7.801.914,88 |
| <u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 40.704.940,50 | 35.474.469,78 |

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 22.928.748,68, sendo a Receita total de Recursos Vinculados de R\$ 22.927.834,81, e a Receita Total de Recursos Ordinário de R\$ 913,87, sendo que a primeira corresponde a (99,99% do total), e a segunda (0,01% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.765.290,56 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.765.290,56.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.730.679,03, sendo R\$ 4.198.980,11 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 418.350,73 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 113.348,19 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 5.783.924,31, além de R\$ 496.297,92 em investimentos e aplicações.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 29.659.119,39 | 21.926.871,99 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | 05 | <u>1.284.281,62</u> | <u>203.696,62</u> |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>28.374.837,77</u> | <u>21.723.175,37</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 28.201.928,97 | 21.721.952,28 |
| RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES | | 172.908,80 | 1.223,09 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | 06 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <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> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 6.926.073,63 | 7.267.375,56 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>2.884.493,86</u> | <u>3.776.327,03</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 07 | 1.750.242,26 | 2.380.603,41 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 1.134.251,60 | 1.395.723,62 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>3.934.461,23</u> | <u>3.396.378,58</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.597.420,78 | 1.529.253,79 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 637.739,17 | 460.625,46 |
| ISS | | 2.309,74 | 7.412,87 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 4.468,26 | 4.938,26 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 2.296,50 | 2.997,50 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.690.226,78 | 1.391.150,70 |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>107.118,54</u> | <u>94.669,95</u> |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 95.848,54 | 81.139,95 |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 11.270,00 | 13.530,00 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 4.119.747,48 | 6.280.222,23 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>4.119.747,48</u> | <u>6.280.222,23</u> |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 08 | 1.089.523,31 | 496.297,92 |
| CONTA ÚNICA | | 3.030.224,17 | 5.783.924,31 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 40.704.940,50 | 35.474.469,78 |

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 29.659.119,39, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.284.281,62 (4,33%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 28.374.837,77 (95,67%), referente às despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 6.926.073,63, sendo R\$ 3.934.461,23, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.134.251,60 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 107.118,54 de outros pagamentos extraorçamentários.

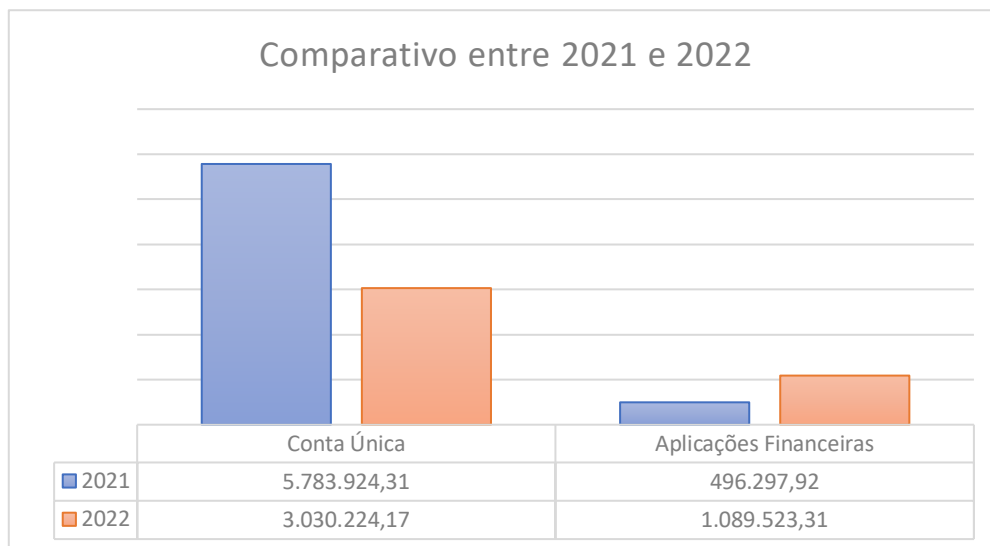
Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 3.030.224,17, além de R\$ 1.089.523,31 em investimentos e aplicações.

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





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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 913,87 | 0,00 | 913,87 |
| 1 VINCULADO | 22.927.834,81 | 0,00 | 22.927.834,81 |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 22.914.676,67 | 0,00 | 22.914.676,67 |
| OU RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES | 13.158,14 | 0,00 | 13.158,14 |
| TOTAL | 22.928.748,68 | 0,00 | 22.928.748,68 |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 22.928.748,68, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 22.928.748,68.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente às deduções para formação do FUNDEB.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ADEMAURO MAURÍCIO GOMES
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



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

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 6.312.655,33 | 6.569.690,89 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 14.250.258,03 | 11.827.465,45 |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>6.312.655,33</u> | <u>6.569.690,89</u> | <u>VINCULADO</u> | | <u>14.250.258,03</u> | <u>11.827.465,45</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 01 | 7.437,28 | 1.229,60 | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 05 | 182.531,05 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 6.305.218,05 | 6.568.461,29 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 14.067.726,98 | 11.827.465,45 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 6.021.938,17 | 5.790.650,40 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 350.000,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>6.021.938,17</u> | <u>5.790.650,40</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 02 | 6.021.938,17 | 5.790.650,40 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS 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 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 350.000,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 | REPASSE CONCEDIDO | | 350.000,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 1.395.936,80 | 1.108.688,35 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 1.031.744,14 | 798.194,63 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>781.054,45</u> | <u>497.662,05</u> | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>466.667,94</u> | <u>215.348,33</u> |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 781.054,45 | 497.662,05 | RP PROCESSADOS PAGOS | 07 | 466.667,94 | 215.348,33 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>598.334,36</u> | <u>583.453,74</u> | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>549.656,15</u> | <u>564.761,69</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 162.936,47 | 172.688,13 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 174.595,72 | 195.927,44 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 12.585,26 | 59.738,59 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 10.409,10 | 58.898,94 |
| ISS | | 244.699,02 | 205.076,61 | ISS | | 170.379,87 | 165.209,49 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 3.897,35 | 1.372,18 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 3.897,35 | 934,26 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 163.712,06 | 135.092,23 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 180.359,43 | 135.039,86 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 10.504,20 | 9.486,00 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 10.014,68 | 8.751,70 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>16.547,99</u> | <u>27.572,56</u> | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>15.420,05</u> | <u>18.084,61</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 16.547,99 | 15.225,73 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 15.420,05 | 13.737,78 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 12.346,83 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 4.346,83 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 2.521.037,52 | 1.677.667,96 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 619.565,65 | 2.521.037,52 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>2.521.037,52</u> | <u>1.677.667,96</u> | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>619.565,65</u> | <u>2.521.037,52</u> |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 04 | 16.323,91 | 5.603,99 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 08 | 60.338,18 | 16.323,91 |
| CONTA ÚNICA | | 2.504.713,61 | 1.672.063,97 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 21.307,45 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | CONTA ÚNICA | | 537.920,02 | 2.504.713,61 |
| | | | | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 16.251.567,82 | 15.146.697,60 | TOTAL | | 16.251.567,82 | 15.146.697,60 |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 1 VINCULADO | 6.312.655,33 | 0,00 | 6.312.655,33 | 6.569.690,89 | 0,00 | 6.569.690,89 |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 7.437,28 | 0,00 | 7.437,28 | 1.229,60 | 0,00 | 1.229,60 |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 6.305.218,05 | 0,00 | 6.305.218,05 | 6.568.461,29 | 0,00 | 6.568.461,29 |
| TOTAL | 6.312.655,33 | 0,00 | 6.312.655,33 | 6.569.690,89 | 0,00 | 6.569.690,89 |

