



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 12736/2012



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	52.372.050,41	40.496.941,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	23.843.120,52	16.705.003,36
- Ordinária	49.836.580,42	40.106.973,69	- Ordinária	22.928.284,91	16.216.660,46
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	49.472.975,73	40.106.973,69	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	22.928.284,91	16.216.660,46
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	363.604,69	0,00	- Vinculada	914.835,61	488.442,90
- Vinculada	2.535.469,99	389.967,57	000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	829.133,36	338.333,61
000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	2.205.035,10	173.462,95	701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	85.702,25	150.109,29
5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	0,00	0,00			
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	0,00	0,00			
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
551 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,00	0,00			
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	0,00	0,00			
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	0,00	0,00			
570 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
576 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00			
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00			
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	0,00	0,00			
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	0,00			
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00			

Documento assinado digitalmente por: TAISSA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
 Assinado em: 2022/08/14 10:46:46
 Para validar a assinatura: https://www.tac.gov.br/pt/validarDoc.seam?Codigo_documento: 311ae4d3-fe1b-42b9-8066-137948560ff



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanco Financeiro



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00			
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	0,00	0,00			
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00			
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00			
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	330.434,89	0,00			
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	0,00	216.504,62			
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	29.797.632,34	20.780.290,09
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	250.186,76	0,00			
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.007.273,72	1.471.668,88
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.154.001,61	3.227.869,87	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	634.730,41	389.274,80
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	685.906,89	652.598,43	Restos a Pagar Processados	634.730,41	389.274,80
Restos a Pagar Processados	685.906,89	652.598,43	- VALORES RESTITUÍVEIS	1.258.314,34	969.058,28
- VALORES RESTITUÍVEIS	1.208.620,80	988.762,74	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	114.228,97	111.338,80
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	259.473,92	1.586.508,70			
			- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00			
			SALDO ATUAL (X)	5.051.119,67	5.922.907,47
SALDO ANTERIOR (IV)	5.922.907,47	1.160.112,67			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	60.699.146,25	44.884.923,80	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	60.699.146,25	44.884.923,80

Documento Assinado Digitalmente por: KARTIUS THALIA DE ALMEIDA NETO, WAASHINGTON NUNGELO DE ARAUJO
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validar/DocId=311ae45e1b42b98e96137948560ff



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA CRC/PE 0292720-9 CRC./PE029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 311ae4d3-fe1b-42b9-8066-13794856dff



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU
Balanco Financeiro



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	732.898,80	525.927,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	3.249.204,82	2.082.062,27
- Ordinária	12.895,13	2.236,63	- Ordinária	2.648.967,19	1.782.771,85
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	12.895,13	2.236,63	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.648.967,19	1.782.771,85
- Vinculada	720.003,67	523.690,76	- Vinculada	600.237,63	300.330,42
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	599.548,67	471.713,26	660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	577.211,06	300.330,42
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	49.992,50	0,00	6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.026,57	0,00
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	70.462,50	51.977,50			
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	20.309,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	2.600.433,47	1.831.120,59	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	304.298,76	16.821,30
			- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	59.016,21	20.048,65
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	320.104,13	220.601,06	Restos a Pagar Processados	59.016,21	20.048,65
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	99.472,19	67.403,58	- VALORES RESTITUÍVEIS	190.834,04	100.052,99
Restos a Pagar Processados	99.472,19	67.403,58	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	54.448,51	38.652,66
- VALORES RESTITUÍVEIS	169.202,47	114.544,82			
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	51.429,47	38.652,66	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	SALDO ATUAL (X)	440.743,48	340.810,66
SALDO ANTERIOR (IV)	340.810,66	36.422,48			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	3.994.247,06	2.614.071,52	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	3.994.247,06	2.614.071,52

Documento assinado digitalmente por KARRIEN THA...
 Acesso em: 11/06/2022 às 10:33:59.
 Documento: 311ae243e1b42b9566137948560ff



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “assistência social”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio- cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 732.898,80, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.600.433,47, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 2.600.433,47 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 99.472,19), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 169.202,47) e de Outros Valores Restituíveis (R\$ 51.429,47), o que totaliza R\$ 320.104,13.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 340.810,66

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.249.204,82.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

-R\$ 0,00 à Prefeitura

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 59.016,21), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 190.834,04) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 54.448,51), totalizando R\$ 304.298,76.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 340.810,66.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 36.422,48) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 340.810,66), houve uma variação positiva de R\$ 304.388,18.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

1. Adequação ao PIPCP:

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

Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio
Gestora

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 28/03/2023



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	7.563.748,79	10.346.925,60	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	24.699.042,96	19.321.991,68
- Ordinária	217.013,19	1.996,54	- Ordinária	14.415.110,02	11.809.840,15
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	217.013,19	0,00	5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	14.415.110,02	11.809.840,15
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	1.996,54	- Vinculada	10.283.932,94	7.521.151,53
- Vinculada	7.346.735,60	10.344.929,06	600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	9.762.557,26	7.017.669,37
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	6.331.563,50	6.325.945,58	601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	32.586,12	0,00
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	0,00	15.009,52
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	209.088,00	1.423,63	621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	89.863,23	59.331,60
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	573.864,10	80.300,85	631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	142.015,33	300.000,04
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	32.220,00	263.394,00	6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	200.000,00	0,00	7003110 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	256.911,00	0,00
6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	3.673.865,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	17.945,86
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	15.273.232,09	11.392.404,55	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	3.080.775,73	2.107.027,54
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.638.118,81	2.361.150,64	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	599.992,92	998.570,64
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	791.593,02	707.956,72	Restos a Pagar Processados	599.992,92	998.570,64
Restos a Pagar Processados	791.593,02	707.956,72	- VALORES RESTITUÍVEIS	2.369.698,86	1.021.169,30
- VALORES RESTITUÍVEIS	1.739.727,40	1.569.430,15	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	111.083,95	87.282,60
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	106.798,39	83.763,77	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00			
			SALDO ATUAL (X)	832.721,43	3.137.440,43
SALDO ANTERIOR (IV)	3.137.440,43	489.739,72			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	28.612.540,12	24.590.220,51	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	28.612.540,12	24.590.220,51

Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: <http://etc.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 311ae4d3-fe1b-42b9-8066-13794856dff



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Raquel Medeiros Nascimento Henrique- cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 01/10/2022.
Bruna Melo Lopes - cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 02/10/2021 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.563.748,79, detalhada logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 15.273.232,09, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 15.273.232,09 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 791.593,02), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 1.739.727,40) e de Outros Valores Restituíveis (R\$ 106.798,39), o que totaliza R\$ 2.638.118,81

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.137.440,43.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 24.699.042,96.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

-R\$ 0,00 à Prefeitura

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 599.992,92), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 2.369.698,86) e Outros Valores Restituíveis (R\$ 111.083,95) totalizando R\$ 3.080.775,73.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 3.137.440,43.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 489.739,72) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 3.137.440,43.), houve uma variação positiva de R\$ 2.647.700,71.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

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

1. Adequação ao PIPCP:

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

Bruna Melo Lopes
Gestora

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC nº 029272/O-9

Tacaratu, 28/03/2023



ESTADO DE PERNAMBUCO
CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 12.764/2012



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	6.377,81	3.564,37	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	293.134,35	242.559,91
- Ordinária	6.377,81	3.564,37	- Ordinária	293.134,35	242.559,91
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	6.377,81	3.564,37	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	293.134,35	242.559,91
- Vinculada	0,00	0,00	- Vinculada	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	377.400,99	301.501,30	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	32.796,04	21.324,51	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	29.260,09	16.429,57
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	9.626,39	4.423,72	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	4.423,72	4.423,16
Restos a Pagar Processados	9.626,39	4.423,72	Restos a Pagar Processados	4.423,72	4.423,16
- VALORES RESTITUÍVEIS	19.792,74	14.491,10	- VALORES RESTITUÍVEIS	21.290,05	11.667,72
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.376,91	2.409,69	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.546,32	4.409,69
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
SALDO ANTERIOR (IV)	67.548,85	182,15	SALDO ATUAL (X)	161.729,25	67.548,85
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	484.123,69	326.572,33	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	484.123,69	326.572,33

Documento assinado digitalmente por: RAFAEL DA SILVA AGOSTINHO WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
 Acesso em: 21/03/2023 às 14:43:44 - URL: https://portal.tacaratu.pe.gov.br/epp/validarDoc.sea491043-443-fe1b-42b9-8066-13794856dff



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/0001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes - S/N - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA possui como atividade principal a "defesa dos direitos da criança e do adolescente". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva - cargo: Secretária Dos Direitos da Criança e do Adolescente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 3.564,37, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 377.400,99, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 377.400,99 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 9.626,39), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 19.792,74) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00.), o que totaliza R\$ 32.796,04.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 67.548,85.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 293.134,35.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 4.423,72), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 21.290,05), Outros Valores Restituíveis (R\$ 3.546,32) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 29.260,09.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 161.729,25.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 67.548,85) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 161.729,25), houve uma variação positiva de R\$ 94.180,40.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

1. Adequação ao PIPCP:

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

Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva
Gestora

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 27/03/2023



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	26.497.126,26	20.222.539,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	35.499.046,44	23.321.347,63
- Ordinária	1.276.269,51	7.963,49	- Ordinária	7.936.917,14	3.043.008,62
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	1.276.269,51	0,00	5001001 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	7.936.917,14	3.043.008,62
5001001 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	7.963,49	- Vinculada	27.562.129,30	20.280.208,01
- Vinculada	25.220.856,75	20.214.576,12	5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	6.027.483,79	16.671.999,52
5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	17.275.504,25	15.693.283,64	5401070 - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	13.126.013,69	0,00
5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	2.290.545,75	2.177.917,78	5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	1.378.739,46	1.889.999,21
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	2.321.109,43	0,00	5411070 - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	948.084,60	0,00
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	544.687,92	481.103,44	5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	685.112,01	0,00
551 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	5.150,00	11.520,00	5421070 - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	1.635.997,42	0,00
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	293.122,00	331.984,40	550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	722.016,92	333.302,20
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	800.921,44	810.039,95	551 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,00	0,00
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00	708.726,91	552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	292.807,20	464.639,70
570 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.262,96	0,00	553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	706.541,96	706.541,96
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.688.553,00	0,00	569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00	519.779,30
576 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	0,00	0,00	570 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	271.886,53	0,00
			571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.767.445,72	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	249.653,86	259,75
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	8.201.324,55	4.735.903,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	5.766.447,69	3.131.838,56
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	5.526.460,34	3.685.261,54	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	454.396,79	585.492,35

Documento assinado digitalmente por KARLENE THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANSELMO DE ARAUJO
 Acesso em 14/11/2022 às 14:08:00 - https://sede.tre.br/validarDoc.seam?Codigo_documento: 311ae469-felb-2019-8002-137948560ff



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 12.764/2012



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	953.582,03	486.742,52	Restos a Pagar Processados	454.396,79	581.493,35
Restos a Pagar Processados	953.582,03	486.742,52	- VALORES RESTITUÍVEIS	5.050.551,54	2.379.383,31
- VALORES RESTITUÍVEIS	4.335.634,65	3.031.565,12	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	261.499,36	166.953,90
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	237.243,66	166.953,90	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	SALDO ATUAL (X)	1.601.492,66	2.891.729,50
SALDO ANTERIOR (IV)	2.891.729,50	704.471,29			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	43.116.640,65	29.348.175,44	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	43.116.640,65	29.348.175,44

Documento assinado digitalmente por KARLA TAISSA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
 Acesse em: https://www.tacaratu.pe.gov.br/portal/validacaoDocumento.aspx?idDocumento=311ae4d3-fe1b-42b9-8066-137948560ff



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FME de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Margarete Freire Rodrigues - cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 18/07/2022
Eneida Mary de Carvalho Costa - cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 19/07/2021 a 31/12/2022



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

--

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br
--

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

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

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu

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

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 26.497.126,26, detalhada logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 1.276.269,51, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 1.276.269,51 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 953.582,03), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 4.335.634,65) e de Outros Valores Restituíveis (R\$237.243,66), o que totaliza R\$ 5.526.460,34.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.891.729,50

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 35.499.046,44

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 249.653,86, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

-R\$ 249.653,86 à Prefeitura

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 0,00) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 0,00.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 1.601.492,66.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 2.891.729,50) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 1.601.492,66), houve uma variação negativa de R\$ 1.290.236,84.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022
Município: Tacaratu

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

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

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

1. Adequação ao PIPCP:

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

Eneida Mary de Carvalho Costa
Gestora

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contador
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 29/03/2023