



ESTADO DE PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE TACARATU  
Balço Orçamentário

Anexo 12 - Art. 102 da Lei Federal nº 101/2000



Exercício: 2022

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	d = (c-b)
Receitas Correntes	70.445.000,00	70.445.000,00	49.836.580,42	-20.608.419,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.717.000,00	2.717.000,00	7.296.917,99	4.579.917,99
Impostos	2.617.000,00	2.617.000,00	7.178.667,21	4.561.667,21
TAXAS	100.000,00	100.000,00	118.250,78	18.250,78
Contribuições	1.000.000,00	1.000.000,00	87.387,17	-912.612,83
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.000.000,00	1.000.000,00	87.387,17	-912.612,83
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	668.283,99	608.283,99
Valores Mobiliários	60.000,00	60.000,00	668.283,99	608.283,99
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	66.593.000,00	66.593.000,00	41.395.179,40	-25.197.820,60
Transferências da União e de suas Entidades	39.245.000,00	39.245.000,00	31.722.591,99	-7.522.408,01
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	10.568.000,00	10.568.000,00	9.566.287,37	-1.001.712,63
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.780.000,00	16.780.000,00	0,00	-16.780.000,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	106.300,04	106.300,04
Outras Receitas Correntes	75.000,00	75.000,00	388.811,87	313.811,87
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	75.000,00	75.000,00	388.811,87	313.811,87
Receitas de Capital	4.555.000,00	4.555.000,00	2.535.469,99	-2.019.530,01
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	4.455.000,00	4.455.000,00	2.535.469,99	-1.919.530,01
Transferências da União e de suas Entidades	4.455.000,00	4.455.000,00	2.205.035,10	-2.249.964,90
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	330.434,89	330.434,89
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>52.372.050,41</b>	<b>-22.627.949,59</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>52.372.050,41</b>	<b>-22.627.949,59</b>
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	-	-
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>52.372.050,41</b>	<b>-22.627.949,59</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		3.937.529,04	3.937.529,04	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		3.937.529,04	3.937.529,04	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>15.912.000,00</b>	<b>21.520.355,35</b>	<b>21.506.852,34</b>	<b>21.506.852,34</b>	<b>20.931.277,13</b>	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.450.000,00	8.704.822,24	8.704.767,69	8.704.767,69	8.588.857,63	54,55
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.462.000,00	12.815.533,11	12.802.084,65	12.802.084,65	12.342.419,50	19.46
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.409.000,00</b>	<b>2.343.360,52</b>	<b>2.336.268,18</b>	<b>2.336.268,18</b>	<b>2.225.936,50</b>	
INVESTIMENTOS	4.009.000,00	2.017.032,52	2.010.437,01	2.010.437,01	1.900.105,33	55,51
AMORTIZACAO DA DIVIDA	400.000,00	326.328,00	325.831,17	325.831,17	325.831,17	0,83
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>750.000,00</b>	<b>0,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	750.000,00	0,38	0,00	0,00	0,00	38,00
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>21.071.000,00</b>	<b>23.863.716,25</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>23.157.213,63</b>	<b>255.73</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>21.071.000,00</b>	<b>23.863.716,25</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>23.157.213,63</b>	<b>255.73</b>
SUPERÁVIT (IX)			28.528.929,89			-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>21.071.000,00</b>	<b>23.863.716,25</b>	<b>52.372.050,41</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>23.157.213,63</b>	<b>-28.503.116</b>
<b>ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:</b>						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>268.197,27</b>	<b>617.445,32</b>	<b>599.577,30</b>	<b>1.269,05</b>	<b>284.796,24</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	267.797,27	103.617,95	100.243,34	1.253,81	269.999,07
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	400,00	513.827,37	499.333,96	15,24	114.978,17
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>35.153,11</b>	<b>35.153,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	35.153,11	35.153,11	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>268.197,27</b>	<b>652.598,43</b>	<b>634.730,41</b>	<b>1.269,05</b>	<b>284.796,24</b>

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO  
**PREFEITO Mat.2001850**

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



Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de controle financeiro da Prefeitura Municipal de Araruama.  
 Acesso em: 12/05/2024 às 14:00:00.  
 URL: https://www.araruama.rj.gov.br/portal/validador\_documento.php?codigo\_documento=80770c4b-12a5-4b80-8ae2-0c6f61dbae58

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c6f1d8ae658

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Tacaratu

**CNPJ:**

10.106.243/0001-62

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

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

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

O município de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 26.106 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). 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 da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

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

**Nome do Gestor:**

Washington Ângelo de Araújo - cargo - Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**Nome e CRC da contadora responsável:**

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

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 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 Orçamentário.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161da6e58

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**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 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ -22.627.949,59, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 23.863.716,25, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 23.843.120,52, liquidado: R\$ 23.843.120,52 e pago: R\$ 23.157.213,63.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c61d4ae58

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 28.528.929,89. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 52.372.050,41) e as despesas totais empenhadas (R\$ 23.843.120,52).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00 e pagos: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 268.197,27, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 652.598,43. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 634.730,41. Além disso, foram cancelados: R\$ 1.269,05, restando de saldo o valor de R\$ 284.796,24.

**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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	21.071.000,00	7.149.040,42	7.128.444,69	7.128.444,69	6.442.537,8	20.595,73
<b>Suplementar</b>	-	16.714.675,83	16.714.675,83	16.714.675,83	16.714.675,83	0,00
<b>Especial</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161d8a6e58

<b>Total</b>	<b>21.071.000,00</b>	23.863.716,25	23.843.120,52	23.843.120,52	23.157.213,63	20.595,73
--------------	----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 1.160.112,67	R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.160.112,67. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Washington Ângelo de Araújo  
**Prefeito**

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

Tacaratu, 29/03/2023



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU

## Balanço Orçamentário

Exercício: 2022

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	d = (c-b)
Receitas Correntes	827.000,00	827.000,00	682.906,30	-144.093,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	7.000,00	7.000,00	43.749,44	36.749,44
Valores Mobiliários	7.000,00	7.000,00	43.749,44	36.749,44
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	815.000,00	815.000,00	634.128,92	-180.871,08
Transferências da União e de suas Entidades	775.000,00	775.000,00	563.666,42	-211.333,58
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	40.000,00	40.000,00	70.462,50	30.462,50
Outras Receitas Correntes	5.000,00	5.000,00	5.027,94	27,94
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	5.000,00	5.000,00	5.027,94	27,94
Receitas de Capital	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>732.898,80</b>	<b>-94.101,20</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>732.898,80</b>	<b>-94.101,20</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.516.306,02</b>	<b>2.516.306,02</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>2.422.203,62</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		3.155,04	3.155,04	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		3.155,04	3.155,04	
Reabertura de Créditos Adicionais				



DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.872.000,00</b>	<b>3.107.503,35</b>	<b>3.106.894,90</b>	<b>3.106.894,90</b>	<b>3.018.931,40</b>	<b>241,71</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.847.000,00	1.879.381,05	1.879.139,34	1.879.139,34	1.834.985,00	229,71
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.025.000,00	1.228.122,30	1.227.755,56	1.227.755,56	1.183.946,40	33,84
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>353.000,00</b>	<b>142.314,42</b>	<b>142.309,92</b>	<b>142.309,92</b>	<b>130.801,23</b>	<b>112,19</b>
INVESTIMENTOS	353.000,00	142.314,42	142.309,92	142.309,92	130.801,23	112,19
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>3.249.817,77</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.149.732,63</b>	<b>615,15</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>3.249.817,77</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.149.732,63</b>	<b>615,15</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>3.249.817,77</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.149.732,63</b>	<b>615,15</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>67.403,58</b>	<b>59.016,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8.387,37</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	22.542,14	17.840,76	0,00	4.701,38
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	44.861,44	41.175,45	0,00	3.685,99
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>67.403,58</b>	<b>59.016,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8.387,37</b>



Documento em Assinatura Digital  
 Acesso em: 17/09/2019 às 10:00:00  
 URL: https://www.tce.pe.gov.br/portal/validador/validador.asp?codigo\_documento=80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c6f61dbae58

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cde-12a5-4b80-8ae2-0c161d4a6e58

**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.

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

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

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdd-12a5-4b80-8ae2-0c161d9a6e58

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**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 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ -94.101,20, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 3.249.817,77, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 3.249.204,82, liquidado: R\$ 3.249.204,82 e pago: R\$ 3.149.732,63.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0db-12a5-4b80-8ae2-0c161d8a6e58

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 2.516.306,02. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 732.898,807) e as despesas totais empenhadas (R\$ 3.249.204,82).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00, e pagos: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 67.403,58. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 59.016,21. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 8.387,37.

**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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
-------------------	---------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------	------------------------------

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: https://etce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 80770cdd-12a5-4b80-8ae2-0c161d4a6e58

<b>Inicial</b>	3.225.000,00	1.342.729,94	1.342.116,99	1.342.116,99	1.242.644,80	612,95
<b>Suplementar</b>	-	1.907.087,83	1.907.087,83	1.907.087,83	1.907.087,83	0,00
<b>Especial</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>3.249.817,77</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.249.204,82</b>	<b>3.149.732,63</b>	<b>612,95</b>

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 340.810,66	R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 340.810,66. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 Orçamentário

Anexo 12 - Art. 102 da Lei Federal nº 101/2000



Exercício: 2022

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
Receitas Correntes	8.500.000,00	8.500.000,00	7.363.748,79	-1.136.251,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	6.000,00	6.000,00	253.109,04	247.109,04
Valores Mobiliários	6.000,00	6.000,00	253.109,04	247.109,04
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	8.484.000,00	8.484.000,00	7.045.744,90	-1.438.255,10
Transferências da União e de suas Entidades	8.096.000,00	8.096.000,00	6.471.880,80	-1.624.119,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	388.000,00	388.000,00	573.864,10	185.864,10
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00	64.894,85	54.894,85
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	64.894,85	54.894,85
Receitas de Capital	1.775.000,00	1.775.000,00	200.000,00	-1.575.000,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.775.000,00	1.775.000,00	200.000,00	-1.575.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	1.775.000,00	1.775.000,00	0,00	-1.775.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>7.563.748,79</b>	<b>-2.711.251,21</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>7.563.748,79</b>	<b>-2.711.251,21</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.135.294,17</b>	<b>17.135.294,17</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>10.275.000,00</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>14.424.041,96</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		821.564,74	821.564,74	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		821.564,74	821.564,74	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>17.556.000,00</b>	<b>23.611.371,36</b>	<b>23.610.901,63</b>	<b>23.610.901,63</b>	<b>23.013.584,92</b>	<b>597.469,73</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.798.000,00	9.821.754,85	9.821.669,75	9.821.669,75	9.669.692,22	152.085,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.758.000,00	13.789.616,51	13.789.231,88	13.789.231,88	13.343.892,70	445.744,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.931.000,00</b>	<b>1.088.265,33</b>	<b>1.088.141,33</b>	<b>1.088.141,33</b>	<b>893.865,02</b>	<b>194.399,00</b>
INVESTIMENTOS	1.931.000,00	1.088.265,33	1.088.141,33	1.088.141,33	893.865,02	194.399,00
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>19.487.000,00</b>	<b>24.699.636,69</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>23.907.449,94</b>	<b>597.469,73</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>19.487.000,00</b>	<b>24.699.636,69</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>23.907.449,94</b>	<b>597.469,73</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>19.487.000,00</b>	<b>24.699.636,69</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>23.907.449,94</b>	<b>597.469,73</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>925.671,84</b>	<b>648.197,70</b>	<b>540.233,90</b>	<b>13.484,49</b>	<b>1.020.151,15</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	544.407,79	194.972,25	146.830,04	13.484,49	579.065,51
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	381.264,05	453.225,45	393.403,86	0,00	440.860,64
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>59.759,02</b>	<b>59.759,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	59.759,02	59.759,02	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>925.671,84</b>	<b>707.956,72</b>	<b>599.992,92</b>	<b>13.484,49</b>	<b>1.020.151,15</b>



Documento assinado digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
 Acesso em: https://pccs.zo2.cece.tce.pe.gov.br/validador/validador.jspx?codigo\_documento=80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161dbae558

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdo-12a5-4b80-8ae2-0c161d4ae558

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Cumaru

**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.

**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:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0d-12a5-4b80-8ae2-0c161d8a6e58

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**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 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 2.711.251,21, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 24.699.636,69, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 24.699.042,96, liquidado: R\$ 24.699.042,96 e pago: R\$ 23.907.449,94.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.te.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161d4ae558

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 17.135.294,17. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 7.563.748,79) e as despesas totais empenhadas (R\$ 24.699.042,96).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00, e pagos: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 925.671,84., enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 707.956,72. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 599.992,92. Além disso, foram cancelados: R\$ 13.484,49, restando de saldo o valor de R\$ 1.020.151,15.

**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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	19.487.000,00	12.783.382,94	12.782.789,21	12.782.789,21	11.991.196,19	593,73
<b>Suplementar</b>	-	11.916.253,75	11.916.253,75	11.916.253,75	11.916.253,75	0,00

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**Município: Tacaratu**

<b>Especial</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>19.487.000,00</b>	<b>24.699.636,69</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>24.699.042,96</b>	<b>23.907.449,94</b>

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 3.137.440,43	R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 3.137.440,43. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

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

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

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

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

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
Bruna Melo Lopes  
Gestora

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

Tacaratu, 28/03/2023



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdd-12a5-4b80-8ae2-0c161d4a6e58



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
Receitas Correntes	1.000,00	1.000,00	6.377,81	5.377,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.000,00	1.000,00	5.506,38	4.506,38
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	5.506,38	4.506,38
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	871,43	871,43
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	871,43	871,43
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>6.377,81</b>	<b>5.377,81</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>6.377,81</b>	<b>5.377,81</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>286.756,54</b>	<b>286.756,54</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>293.134,35</b>	<b>292.134,35</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		0,00		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		0,00		
Reabertura de Créditos Adicionais				

Documento Assinado em 29/03/2023 por: [Assinado] Documento assinado eletronicamente por [Assinado] em 29/03/2023 às 18:48:17. Código de Verificação: 80770c0db-12a5-4b80-88e2-0191da0658

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>514.000,00</b>	<b>282.324,34</b>	<b>282.089,11</b>	<b>282.089,11</b>	<b>272.462,72</b>	<b>101.910,23</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	280.000,00	153.019,90	153.019,90	153.019,90	150.907,51	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	234.000,00	129.304,44	129.069,21	129.069,21	121.555,21	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.046,00</b>	<b>11.045,24</b>	<b>11.045,24</b>	<b>11.045,24</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	11.000,00	11.046,00	11.045,24	11.045,24	11.045,24	0,00
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>525.000,00</b>	<b>293.370,34</b>	<b>293.134,35</b>	<b>293.134,35</b>	<b>283.507,96</b>	<b>231,99</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>525.000,00</b>	<b>293.370,34</b>	<b>293.134,35</b>	<b>293.134,35</b>	<b>283.507,96</b>	<b>231,99</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>525.000,00</b>	<b>293.370,34</b>	<b>293.134,35</b>	<b>293.134,35</b>	<b>283.507,96</b>	<b>231,99</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>4.423,72</b>	<b>4.423,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.281,86	2.281,86	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.141,86	2.141,86	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>4.423,72</b>	<b>4.423,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://stece.tee.pe.gov.br/eppp/validaDocumento.seam Código do documento: 80770cdb-12a5-4b80-8ae2-0c6f61dbae58



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdd-12a5-4b80-8ae2-0c161d8a6e58

**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.

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

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

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdd-12a5-4b80-8ae2-0c161dab6e58

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**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 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 5.377,81, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 293.370,34, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 293.134,35, liquidado: R\$ 293.134,35 e pago: R\$ 283.507,96.

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0db-12ca5-4b80-8ae2-0c161d4a6e58

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 286.756,54. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 6.377,81) e as despesas totais empenhadas (R\$ 293.134,55).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00, e pagos: R\$0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$0,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 4.423,72. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 4.423,72. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
-------------------	---------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------	------------------------------



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
 Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cde-12a5-4b80-8ae2-0c161d4a6e58

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

<b>Inicial</b>	525.000,00	10.915,68	10.679,69	10.679,69	1.053,3	235,99
<b>Suplementar</b>	-	282.454,66	282.454,66	282.454,66	282.454,66	0,00
<b>Especial</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>525.000,00</b>	<b>293.370,34</b>	<b>293.134,35</b>	<b>293.134,35</b>	<b>283.507,96</b>	<b>235,99</b>

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

<b>Recursos Próprios:</b>	<b>Recursos Vinculados:</b>
R\$ 67.548,85	R\$ 0,00
<p>As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ .....          Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.</p>	

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

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

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

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

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
 Irma Elisângela Lopes de Araújo Silva  
**Gestora**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**  
**Tacaratatu, 27/03/2023**



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: 80770c6b-12a5-4b80-8ae2-0c161dbae58

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanco Orçamentário

Exercício: 2022



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
Receitas Correntes	20.541.000,00	20.541.000,00	26.495.863,30	5.954.863,30
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	26.000,00	26.000,00	329.188,90	303.188,90
Valores Mobiliários	26.000,00	26.000,00	329.188,90	303.188,90
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	20.505.000,00	20.505.000,00	25.044.272,57	4.539.272,57
Transferências da União e de suas Entidades	3.425.000,00	3.425.000,00	6.255.536,54	2.830.536,54
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	300.000,00	300.000,00	1.688.553,00	1.388.553,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.780.000,00	16.780.000,00	17.100.183,03	320.183,03
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00	1.122.401,83	1.112.401,83
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	1.122.401,83	1.112.401,83
Receitas de Capital	1.430.000,00	1.430.000,00	1.262,96	-1.428.737,04
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.430.000,00	1.430.000,00	1.262,96	-1.428.737,04
Transferências da União e de suas Entidades	1.430.000,00	1.430.000,00	1.262,96	-1.428.737,04
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>26.497.126,26</b>	<b>4.526.126,26</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>26.497.126,26</b>	<b>4.526.126,26</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.001.920,18</b>	<b>9.001.920,18</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>21.971.000,00</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>13.528.046,44</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>		2.282.408,47	2.282.408,47	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		2.282.408,47	2.282.408,47	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>23.427.000,00</b>	<b>33.438.467,40</b>	<b>33.388.211,30</b>	<b>33.388.211,30</b>	<b>32.540.290,02</b>	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.274.000,00	22.388.892,67	22.380.481,29	22.380.481,29	22.044.078,49	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.153.000,00	11.049.574,73	11.007.730,01	11.007.730,01	10.496.211,53	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.945.000,00</b>	<b>2.110.850,00</b>	<b>2.110.835,14</b>	<b>2.110.835,14</b>	<b>2.005.174,39</b>	
INVESTIMENTOS	3.945.000,00	2.110.850,00	2.110.835,14	2.110.835,14	2.005.174,39	
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>27.372.000,00</b>	<b>35.549.317,40</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>34.545.464,41</b>	<b>50.270,96</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dívida Mobiliária		0,00				
Outras Dívidas		0,00				
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dívida Mobiliária		0,00				
Outras Dívidas		0,00				
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>27.372.000,00</b>	<b>35.549.317,40</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>34.545.464,41</b>	<b>50.270,96</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>27.372.000,00</b>	<b>35.549.317,40</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>34.545.464,41</b>	<b>50.270,96</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.192.849,36</b>	<b>486.742,52</b>	<b>454.396,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2.224.195,09</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.094.986,33	109.782,81	78.976,41	0,00	2.125.789,73
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	97.863,03	376.959,71	375.420,38	0,00	99.391,36
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.192.849,36</b>	<b>486.742,52</b>	<b>454.396,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2.224.195,09</b>



Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de controle financeiro. Acesso em: 12/05/2015 às 14:00:00. URL: http://www.fcc.gov.br/portal/validador/validador.jspx?docId=80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c6f61dbae58



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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161da6e558

**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 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 do Gestor:**

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: 19/07/2022 a 31/12/2022

**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:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.teece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80770c0b-12a5-4b80-8ae2-0c161d8a6e58

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**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 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 4.526.126,26, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 35.549.317,40 sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 35.499.046,44, liquidado: R\$ 35.499.046,44 e pago: R\$ 34.545.464,41.

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cde-12a5-4b80-8ae2-0c161d4ae658

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um déficit no total de: R\$ 9.001.920,18. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$26.497.126,26) e as despesas totais empenhadas (R\$ 35.499.046,44).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0, 00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00, e pagos: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 2.192.849, 36, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 486.742,52. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 454.396,79. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 2.225.195,09.

**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 XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

**1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

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



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
 Acesse em: https://sistema.pe.gov.br/validaDoc.aspx?validaDoc=seam Código do documento: 80770cedb-12a5-4b80-8ae2-0c6f1d8ae658

Típos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	27.372.000,00	20.965.578,73	20.915.307,77	20.915.307,77	19.961.725,74	50.270,96
,96Suplementar	-	14.583.738,67	14.583.738,67	14.583.738,67	14.583.738,67	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>27.372.000,00</b>	<b>35.549.317,40</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>35.499.046,44</b>	<b>34.545.464,41</b>	<b>50.270,96</b>

**3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2021.

**4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**6. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

Recursos Próprios:	Recursos Vinculados:
R\$ 2.891.729,50	R\$ 0,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 totalizaram R\$ .....  
 Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**7. 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

**8. 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

**9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
 Eneida Mary de Carvalho Costa  
**Gestora**

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

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

**Tacaratu, 29/03/2023**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80770cdb-12a5-4b80-8ae2-0cf61dbae58