

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		13.700.475,26	16.907.718,25	DESPA ORÇAMENTÁRIA		32.067.023,52	27.919.921,02
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	64.328,45	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	9.069.408,39
<u>TESOURO</u>		56.110,30	16.843.389,80	<u>TESOURO</u>		14.553.624,82	18.850.512,63
IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE		56.110,30	0,00	IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE		14.553.624,82	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	16.843.389,80	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	18.850.512,63
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		554.230,44	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		103.504,37	0,00
ORDINÁRIO		405.463,34	0,00	TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS-GOV. ESTADUAL		103.504,37	0,00
TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS-GOV. ESTADUAL		148.767,10	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		17.409.894,33	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		12.575.517,32	0,00	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS(COVID-19)		93.518,20	0,00
ORDINÁRIO		915.293,92	0,00	IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE		33.503,88	0,00
SAÚDE		569.467,77	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO		16.715.455,64	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO		11.090.755,63	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO INVESTIME		461.170,15	0,00
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		514.617,20	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO-(COVID-19)		106.246,46	0,00
ORDINÁRIO		514.617,20	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		19.817.883,93	7.178.119,84	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		19.817.883,93	7.178.119,84	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		19.817.883,93	7.178.119,84	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	<u>PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	<u>PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>RGPS</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.317.834,54	3.632.899,49
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.898.760,30	6.223.930,94	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		471.137,90	1.616.914,03
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		998.102,61	3.327.559,49	RP PROCESSADOS PAGOS		471.137,90	1.616.914,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		998.102,61	3.327.559,49	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.753.807,10	1.963.897,01
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.741.552,90	2.844.283,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		524.069,67	353.346,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		494.982,13	350.519,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		353.997,58	13.169,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		381.742,02	934.134,19	ISS		201.749,50	0,00
ISS		203.357,79	12.443,48	PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.585,12	11.566,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.734,59	11.566,72	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		256.652,52	292.539,70
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		239.931,99	268.457,58	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		600.125,58	531.558,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		574.311,68	533.985,88	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		46.280,85	41.803,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		46.542,10	42.557,24	CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		786.950,60	690.618,30	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		757.346,28	719.912,05
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		159.104,79	52.088,45	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		92.889,54	52.088,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		71.753,81	29.833,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		43.181,30	29.833,50
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		87.350,98	22.254,95	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		49.708,24	22.254,95

ANNE GABRIELLE BEZERRA

SECRETÁRIA

059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		144.108,10	1.387.159,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.176.369,53	144.108,10
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>144.108,10</u>	<u>1.387.159,58</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.176.369,53</u>	<u>144.108,10</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>144.108,10</u>	<u>1.387.159,58</u>	BANCOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
TOTAL		37.561.227,59	31.696.928,61	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.176.369,53	144.108,10
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		37.561.227,59	31.696.928,61

 ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 059.916.954-07

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 765476b9-d7aa-4d05-bd52-121f0c313b5c

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	64.328,45	0,00	64.328,45
1 RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE	570.727,50	0,00	570.727,50	16.843.389,80	0,00	16.843.389,80
1 ORDINARIO	514.617,20	0,00	514.617,20	0,00	0,00	0,00
211 IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	56.110,30	0,00	56.110,30	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	16.843.389,80		16.843.389,80
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	554.230,44	0,00	554.230,44	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	405.463,34	0,00	405.463,34	0,00	0,00	0,00
213 TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS-GOV. ESTADUAL	148.767,10	0,00	148.767,10	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	12.575.517,32	0,00	12.575.517,32	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	915.293,92	0,00	915.293,92	0,00	0,00	0,00
214 TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO	11.090.755,63	0,00	11.090.755,63	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	569.467,77	0,00	569.467,77	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13.700.475,26	0,00	13.700.475,26	16.907.718,25	0,00	16.907.718,25

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA
059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 09.159.378/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Anne Gabrielle Bezerra– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	13.700.475,26	16.907.718,25
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>0,00</u>	<u>64.328,45</u>
TESOURO - NOTA 02	56.110,30	16.843.389,80
IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	56.110,30	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	16.843.389,80
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>554.230,44</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	405.463,34	0,00
TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS-GOV. ESTADUAL	148.767,10	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS – NOTA 03</u>	<u>12.575.517,32</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	915.293,92	0,00
SAÚDE	569.467,77	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO	11.090.755,63	0,00
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>514.617,20</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	514.617,20	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 04	19.817.883,93	7.178.119,84
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>19.817.883,93</u>	<u>7.178.119,84</u>
REPASSE RECEBIDO	19.817.883,93	7.178.119,84
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 05	3.898.760,30	6.223.930,94



INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 06	998.102,61	3.327.559,49
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	998.102,61	3.327.559,49
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 07	2.741.552,90	2.844.283,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	494.982,13	350.519,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	381.742,02	934.134,19
ISS	203.357,79	12.443,48
PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.734,59	11.566,72
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	239.931,99	268.457,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	574.311,68	533.985,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	46.542,10	42.557,24
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	786.950,60	690.618,30
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	159.104,79	52.088,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	71.753,81	29.833,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	87.350,98	22.254,95
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 08	144.108,10	1.387.159,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	144.108,10	1.387.159,58
CONTA ÚNICA	144.108,10	1.387.159,58
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	37.561.227,59	31.696.928,61

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 13.700.475,26. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 16.907.718,25, representando um decréscimo de 18,97%.

Nota 02 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 56.110,30, representando um decréscimo em comparação a 2020, que totalizou de R\$ 16.787.279,50.

Nota 03 – Receita Transferências e Convênios Federais – Vinculados: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 12.575.517,32.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 19.817.883,93 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 10,38% do total geral e equivalem a R\$ 3.898.760,30 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 998.102,61 e em Restos a Pagar Não Processados não houveram inscrições, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 2.741.552,90, destacando-se Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 786.950,60, RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens



no valor de R\$ 574.311,68, e Vencimentos e Vantagens Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 494.982,13 que representa respectivamente 28,70%, 20,95% e 18,05% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 144.108,10, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 09	32.067.023,52	27.919.921,02
ORDINÁRIO	0,00	9.069.408,39
TESOURO - NOTA 10	14.553.624,82	18.850.512,63
IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	14.553.624,82	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	18.850.512,63
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>103.504,37</u>	<u>0,00</u>
TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS-GOV. ESTADUAL	103.504,37	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>17.409.894,33</u>	<u>0,00</u>
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS(COVID-19	93.518,20	0,00
IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	33.503,88	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO	16.715.455,64	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO INVESTIME	461.170,15	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO-(COVID-19)	106.246,46	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS -	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 11	3.317.834,54	3.632.899,49
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>471.137,90</u>	<u>1.616.914,03</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	471.137,90	1.616.914,03
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>2.753.807,10</u>	<u>1.963.897,01</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	524.069,67	353.346,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	353.997,58	13.169,90
ISS	201.749,50	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.585,12	11.566,72
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	256.652,52	292.539,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	600.125,58	531.558,58
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	46.280,85	41.803,75
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	757.346,28	719.912,05
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>92.889,54</u>	<u>52.088,45</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	43.181,30	29.833,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	49.708,24	22.254,95
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 12	2.176.369,53	144.108,10
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.176.369,53</u>	<u>144.108,10</u>
BANCOS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	0,00
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	2.176.369,53	144.108,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	37.561.227,59	31.696.928,61

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do



legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 32.067.023,52. Houve um aumento na proporção de 14,85% comparado ao exercício de 2020.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 14.553.624,82 em despesas vinculadas, ressaltando as despesas com SAÚDE- RECURSOS PRÓPRIOS na proporção de 100%.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.317.834,54, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.176.369,53, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento de 1410,23%.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

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

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de Saúde de Ibimirim no



exercício de 2021.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		201,07	28,47	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		0,00	985.205,15
<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>28,47</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>985.205,15</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	28,47	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	985.205,15
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>201,07</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANF.CONVÊNIO/CONTRATOS REPASSE ESTADO		201,07	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	564.276,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>564.276,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	564.276,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
RGPS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	420.929,15	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		8.371,83	8.170,76
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>407.095,30</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.371,83</u>	<u>8.170,76</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	407.095,30	CONTA ÚNICA		8.371,83	8.170,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>13.833,85</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ISS		0,00	13.833,85	TOTAL		8.371,83	993.375,91
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.170,76	8.142,29				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.170,76</u>	<u>8.142,29</u>				
CONTA ÚNICA		8.170,76	8.142,29				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		8.371,83	993.375,91				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.teepe.te.br/epd/validaDoc.seam?codigo_documento: 765476f9-d7aa-4d05-bd52-121f0c313b5c

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	0,00	0,00	0,00	28,47	0,00	28,47
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	28,47		28,47
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	201,07	0,00	201,07	0,00	0,00	0,00
520 TRANF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE ESTADO	201,07	0,00	201,07	0,00	0,00	0,00
TOTAL	201,07	0,00	201,07	28,47	0,00	28,47

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREFEITO

165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87





**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Desenvolvimento Municipal de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 18.047.224/0001-14
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Vereador Abel de Freitas, S/N – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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



Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação

submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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



b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

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

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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



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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA Nota 01	201,07	28,47
<u>VINCULADO</u>	<u>0,00</u>	<u>28,47</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	28,47
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>201,07</u>	<u>0,00</u>
TRANF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE ESTADO	201,07	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS Nota 02	0,00	564.276,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>564.276,00</u>
REPASSE RECEBIDO	0,00	564.276,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RGPS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS Nota 03	0,00	420.929,15
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>0,00</u>	<u>407.095,30</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	407.095,30
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS Nota 04	0,00	13.833,85
ISS	0,00	13.833,85
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR Nota 05	8.170,76	8.142,29
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>8.170,76</u>	<u>8.142,29</u>
CONTA ÚNICA	8.170,76	8.142,29
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	8.371,83	993.375,91

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 201,07. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 28,47 representando aproximadamente uma redução de 606,25%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Não houve ingressos de transferências financeiras recebidas em 2021 e 2020.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento. No exercício de 2021, não houve recebimentos extraorçamentários.



Nota 04 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações. Contudo, não aconteceram depósitos desta natureza em 2021.

Nota 05 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 8.170,76 constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA Nota 06	0,00	985.205,15
<u>VINCULADO</u>	<u>0,00</u>	<u>985.205,15</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	985.205,15
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS Nota 07	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RPPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RGPS</u>		
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS Nota 08	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE Nota 09	8.371,83	8.170,76
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>8.371,83</u>	<u>8.170,76</u>
CONTA ÚNICA	8.371,83	8.170,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	8.371,83	993.375,91

Nota 06 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 não teve despesas orçamentárias, porém no exercício anterior apresenta um saldo de R\$ 985.205,15.

Nota 07 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas. No exercício 2021, não houve transferências financeiras.

Nota 08 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Não houve pagamento no exercício de 2021.



Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 8.371,83, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 8.371,83. Em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento de 2,46%.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

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



Não há detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos no Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			



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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		902.215,43	1.602.710,33	DESPA ORÇAMENTÁRIA		3.021.284,71	3.296.728,79
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	221,18	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	2.041.577,98
<u>TESOURO</u>		3.032,46	1.602.489,15	<u>TESOURO</u>		2.093.023,69	1.255.150,81
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL		3.032,46	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL		2.093.023,69	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.602.489,15	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.255.150,81
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		131.985,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		928.261,02	0,00
OUTROS REC.VINC.A ASSISTÊNCIA SOCIAL		131.985,00	0,00	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS(COVID-19)		50.725,07	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		767.197,97	0,00	TRANSF.REC.FUNDO NACIO.ASSISTÊNCIA -FNAS		877.374,95	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		19.364,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL		161,00	0,00
TRANSF.REC.FUNDO NACIO.ASSISTÊNCIA -FNAS		747.833,36	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	27.866,49
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.185.011,40	2.382.987,10	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.185.011,40	2.382.987,10	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.185.011,40	2.382.987,10	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	27.866,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	27.866,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		313.654,07	777.660,39
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		249.700,87	487.674,40	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		41.194,21	467.482,81
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		300,00	190.490,10	RP PROCESSADO PAGO		0,00	467.482,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		300,00	190.490,10	RP PROCESSADOS PAGOS		41.194,21	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		233.620,64	281.385,41	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		260.978,39	294.378,69
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		90.898,30	122.180,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.074,55	106.662,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		14.851,94	27.039,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.392,04	14.489,93
ISS		5.714,92	9.497,92	ISS		5.722,28	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	23.809,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		67,50	25.893,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		32.907,87	27.660,24	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		40.918,45	35.328,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		35.754,00	8.270,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		38.033,36	6.892,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.518,00	603,45	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.518,00	651,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		51.975,61	62.324,27	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		49.252,21	104.460,11
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		15.780,23	15.798,89	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		11.481,47	15.798,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.380,23	14.053,09	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.191,47	14.053,09
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.400,00	1.745,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.290,00	1.745,80
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		802.929,33	431.813,17	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		804.918,25	802.929,33
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		802.929,33	431.813,17				
CONTA ÚNICA		802.929,33	431.813,17				

SONIA MARIA CATEL GERNER

SECRETÁRIA

015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		804.918,25	802.929,33
TOTAL		4.139.857,03	4.905.185,00	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		804.918,25	802.929,33
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		4.139.857,03	4.905.185,00

SONIA MARIA CATEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAM AM ABRAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://epec.tec.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 765476b9-d7aa-4d05-bd52-121f0c313b5c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	221,18	0,00	221,18
1 TESOUREO	3.032,46	0,00	3.032,46	1.602.489,15	0,00	1.602.489,15
313 TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREO MUNICIPAL	3.032,46	0,00	3.032,46	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	1.602.489,15		1.602.489,15
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	131.985,00	0,00	131.985,00	0,00	0,00	0,00
390 OUTROS REC.VINC.A ASSISTÊNCIA SOCIAL	131.985,00	0,00	131.985,00	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	767.197,97	0,00	767.197,97	0,00	0,00	0,00
311 TRANSF.REC.FUNDO NACIO.ASSISTÊNCIA -FNAS	747.833,36	0,00	747.833,36	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.364,61	0,00	19.364,61	0,00	0,00	0,00
TOTAL	902.215,43	0,00	902.215,43	1.602.710,33	0,00	1.602.710,33

SONIA MARIA CADEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 11.153.403/0001-97
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua São José, 22 – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031
E-mail – sas.bmd@gmail.com
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº



877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação

submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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



INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA Nota 01	902.215,43	1.602.710,33
<u>ORDINÁRIO Nota 02</u>	<u>0,00</u>	<u>221,18</u>
TESOURO Nota 03	3.032,46	1.602.489,15
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	3.032,46	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.602.489,15
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>131.985,00</u>	<u>0,00</u>
OUTROS REC.VINC.A ASSISTÊNCIA SOCIAL	131.985,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>767.197,97</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.364,61	0,00
TRANSF.REC.FUNDO NACIO.ASSISTÊNCIA -FNAS	747.833,36	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS Nota 04	2.185.011,40	2.382.987,10
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>2.185.011,40</u>	<u>2.382.987,10</u>
REPASSE RECEBIDO	2.185.011,40	2.382.987,10
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RPPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RGPS</u>		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS Nota 05	249.700,87	487.674,40
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>300,00</u>	<u>190.490,10</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	300,00	190.490,10
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS Nota 06	233.620,64	281.385,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	90.898,30	122.180,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	14.851,94	27.039,04
ISS	5.714,92	9.497,92
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	23.809,22
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	32.907,87	27.660,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	35.754,00	8.270,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.518,00	603,45
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	51.975,61	62.324,27
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>15.780,23</u>	<u>15.798,89</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	11.380,23	14.053,09
FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4.400,00	1.745,80
MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR Nota 07	802.929,33	431.813,17
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>802.929,33</u>	<u>431.813,17</u>
CONTA ÚNICA	802.929,33	431.813,17
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	4.139.857,03	4.905.185,00

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 902.215,43. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.602.703,33 representando aproximadamente uma redução de 77,64%.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021 o resultado foi R\$ 0,00, apresentando uma redução na proporção de 100% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 221,18.



Nota 03 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específicas estabelecidas na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 3.032,46, tendo assim uma redução em comparação a 2020 no qual é representado por R\$ 1.602.489,15.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.185.011,40, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 1.557,92% do total geral e equivalem a R\$ 249.700,87, composto por Restos a Pagar Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 233.620,64, destacando-se a contribuição ao RGPS valor de R\$ 90.898,30, que representa 157,01% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 802.929,33, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 802.929,33.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA Nota 08	3.021.284,71	3.296.728,79
<u>ORDINÁRIO Nota 09</u>	<u>0,00</u>	<u>2.041.577,98</u>
<u>TESOURO Nota 10</u>	<u>2.093.023,69</u>	<u>1.255.150,81</u>
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	2.093.023,69	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.255.150,81
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>928.261,02</u>	<u>0,00</u>
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS(COVID-19	50.725,07	0,00
TRANSF.REC.FUNDO NACIO.ASSISTÊNCIA -FNAS	877.374,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	161,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS Nota 11	0,00	27.866,49
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RPPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RGPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>27.866,49</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
REPASSE CONCEDIDO	0,00	27.866,49
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS Nota 12	313.654,07	777.660,39
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>41.194,21</u>	<u>467.482,81</u>
RP PROCESSADO PAGO	0,00	467.482,81
RP PROCESSADOS PAGOS	41.194,21	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>260.978,39</u>	<u>294.378,69</u>



CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	112.074,55	106.662,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	13.392,04	14.489,93
ISS	5.722,28	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	67,50	25.893,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	40.918,45	35.328,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	38.033,36	6.892,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	1.518,00	651,94
CLASSES		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	49.252,21	104.460,11
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>11.481,47</u>	<u>15.798,89</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7.191,47	14.053,09
FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4.290,00	1.745,80
MATERNIDADE PAGO		
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE Nota 13	804.918,25	802.929,33
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>804.918,25</u>	<u>802.929,33</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	804.918,25	802.929,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	4.139.857,03	4.905.185,00

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 3.021.284,71. Houve uma redução na proporção de 9,12% comparado ao exercício de 2020.

Nota 09 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Não houve valores apresentado em 2021.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 2.093.023,69 em 2021, ressaltando as despesas com transferências do Tesouro Municipal que correspondente a proporção de 100%.

Nota 11 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas. No exercício 2021, não houve transferências financeiras.

Nota 12 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 313.654,07, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 13 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 804.918,25, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 804.918,25. Em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento aproximadamente de 0,25%.



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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

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

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus.



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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDECA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)
ISOLADO:5 - FUNDECA

Exercício de 2021

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		116,90	25,42	DESPA ORÇAMENTÁRIA		530,10	0,00
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	25,42	<u>TESOURO</u>		530,10	0,00
<u>TESOURO</u>		116,90	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL</u>		530,10	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL</u>		116,90	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.178,41	5.152,99	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.765,21	5.178,41
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		5.178,41	5.152,99	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		4.765,21	5.178,41
<u>CONTA ÚNICA</u>		5.178,41	5.152,99	<u>CONTA ÚNICA</u>		4.765,21	5.178,41
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		5.295,31	5.178,41	TOTAL		5.295,31	5.178,41

SONIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDECA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
Dezembro(31/12/2021)
ISOLADO:5 - FUNDECA

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	25,42	0,00	25,42
1 TESOURO	116,90	0,00	116,90	0,00	0,00	0,00
313 TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	116,90	0,00	116,90	0,00	0,00	0,00
TOTAL	116,90	0,00	116,90	25,42	0,00	25,42

SONIA MARIA CADEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 11.153.407/0001-75
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Dom Luiz de Brito, 213– Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1190
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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



Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação

submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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



b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

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

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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



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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA Nota 01	116,90	25,42
<u>ORDINÁRIO Nota 02</u>	<u>0,00</u>	<u>25,42</u>
<u>TESOURO</u>	<u>116,90</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	116,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS Nota 03	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS Nota 04	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS Nota 05	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR Nota 06	5.178,41	5.152,99
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>5.178,41</u>	<u>5.152,99</u>
CONTA ÚNICA	5.178,41	5.152,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	5.295,31	5.178,41

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 116,90. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 25,42, representando aproximadamente uma redução de 359,87%.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No exercício de 2021 não houve ingresso de receita ordinária.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Não houve ingressos de transferências financeiras recebidas em 2021 e 2020.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento. No exercício de 2021, não houve recebimentos extraorçamentários.



Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações. Contudo, não aconteceram depósitos desta natureza em 2021.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 5.178,41 constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA Nota 07	530,10	0,00
<u>TESOURO</u>	<u>530,10</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL	530,10	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS Nota 08	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS Nota 09	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE Nota 10	4.765,21	5.178,41
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>4.765,21</u>	<u>5.178,41</u>
CONTA ÚNICA	4.765,21	5.178,41
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	5.295,31	5.178,41

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 530,10. Houve um aumento de 100% comparado ao exercício de 2020.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas. No exercício 2021, não houve transferências financeiras.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Não houve pagamento no exercício de 2021.



Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 4.765,21, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 4.765,21. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma redução de 8,67%.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

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



Não há detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal dos direitos da criança e do adolescente do Brejo da Madre de Deus.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			



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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87