



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e9db377-446a-42cb-a83e-22e7580d33f5

ITEM – 07

Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)





Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ef9db377-d46a-42cb-a83e-22e7580d3fa1

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
 1 de 7
 Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.do?codigoDocumento=699b377d46a42b-a8e-22c7580d3f1>

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			7.733.424,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA			16.640.337,77
TESOURO			67.243,53	TESOURO			7.202.281,26
ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS			67.243,53	ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS			7.077.081,31
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			129.131,73	COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19			125.199,95
COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19			48.346,00	SAÚDE			0,00
SAÚDE			80.785,73	SAÚDE-GERAL			0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			7.537.048,94	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			9.525,00
COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19			701.774,37	COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19			9.525,00
SAÚDE			6.835.274,57	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			9.428.531,51
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			7.818.744,54	ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS			0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			7.818.744,54	COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19			1.241.154,03
REPASSE RECEBIDO			7.818.744,54	RECURSOS DE CESSÃO ONEROSA			0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00	SAÚDE			8.187.377,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00	SAÚDE-GERAL			0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS			0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			1.438.100,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR			686.724,73	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			686.724,73	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			634.980,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS			0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			430.824,60	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			1.528.441,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			71.965,42	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR			837.943,80
ISS			9.679,77	RP PROCESSADOS PAGOS			837.943,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS			9.850,46	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			591.309,41
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS			29.569,70	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			461.491,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA			6.933,30	ISS			156,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			76.157,32	OUTROS CONSIGNATÁRIOS			10.731,98
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			116.395,68	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS			30.259,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			72.398,49	PENSÃO ALIMENTÍCIA			7.967,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO			43.997,19	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			80.702,37
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			3.857.565,11	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			99.188,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			3.857.565,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			61.543,98
CONTA ÚNICA			3.857.565,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO			37.644,19
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			2.679.055,68

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

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

2 de 7

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		20.847.834,83	22.289.628,97	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.679.055,68	3.857.565,11
				CONTA ÚNICA		2.679.055,68	3.857.565,11
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		20.847.834,83	22.289.628,97



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assessoria: <https://eicpe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42cb-a83e-22e7580d3fal

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-0014

CNPJ: 11.472.475/0001-05

E - mail: saude@cupira.pe.gov.br

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

Secretário – Adriana Sandra da Silva

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 168 de 21 de outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42c8-a83e-22e7580d3fal

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E - mail: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 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.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 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 proveniente 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;

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42eb-a83e-22e7580d3fa1

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6

NOTA EXPLICATIVA

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
INGRESSOS	2020	AV	2021	AV	AH
Receita Orçamentária	11.055.242,91	49,60%	7.733.424,20	33,85%	-30,05%
Transferências Recebidas	7.151.960,89	32,09%	9.818.744,54	42,97%	37,29%
Receita Extraorçamentária	1.733.910,25	7,78%	1.438.100,98	6,29%	-17,06%
Saldo do Exercício Anterior	2.348.514,92	10,54%	3.857.565,11	16,88%	64,26%
Total	22.289.628,97	100,00%	22.847.834,83	100,00%	2,50%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	17.223.100,99	77,27%	16.640.337,77	79,82%	-3,38%
Transferências Concedidas		0,00%		0,00%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	1.208.962,87	5,42%	1.528.441,38	6,69%	26,43%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	3.857.565,11	17,31%	2.679.055,68	11,73%	-30,55%
Total	22.289.628,97	100,00%	20.847.834,83	98,23%	-6,47%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de **R\$ 686.724,73** (seiscentos e oitenta e seis mil e setecentos e vinte e quatro reais e setenta e três centavos).



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.leg.br/pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42cb-a83e-22e7580d3f11

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 2.679.055,68** (dois milhões e seiscentos e setenta e nove mil e cinquenta e cinco reais e sessenta e oito centavos), saldo para o exercício seguinte.

e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

Não houve ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

f) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

g) Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	7,56
	Variação do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	1,14
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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	TESOURO	67.243,53	0,00	67.243,53	15.257,15	0,00	15.257,15
1	ADMINISTRAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS	67.243,53	0,00	67.243,53	15.257,15	0,00	15.257,15
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	129.131,73	0,00	129.131,73	88.287,19	0,00	88.287,19
300	SAÚDE	80.785,73	0,00	80.785,73	88.287,19	0,00	88.287,19
312	COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19	48.346,00	0,00	48.346,00	0,00	0,00	0,00
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	7.537.048,94	0,00	7.537.048,94	10.951.698,57	0,00	10.951.698,57
300	SAÚDE	6.835.274,57	0,00	6.835.274,57	7.503.210,10	0,00	7.503.210,10
312	COBATE AO CORONAVÍRUS COVID- 19	701.774,37	0,00	701.774,37	3.448.488,47	0,00	3.448.488,47
TOTAL		7.733.424,20	0,00	7.733.424,20	11.055.242,91	0,00	11.055.242,91





Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e99db377-446a-42cb-a83e-22e7580d3fa1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



1 de 7

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assesment: https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx Código do documento: e90b37-d46a-42eb-a83e-2e7580d3f1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		405.988,50	1.102.441,96	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.728.642,11	2.534.575,71
ORDINÁRIO		17.486,96	20.107,47	ORDINÁRIO		1.764.427,68	1.694.274,27
VINCULADO		388.501,54	1.082.334,49	VINCULADO		964.214,43	840.301,44
COMBATÊ à PADEMIA COVID -19		0,00	420.700,00	COMBATÊ à PADEMIA COVID -19		61.938,00	96.704,16
RECURSOS DE CONVENIOS		0,00	661.634,49	RECURSOS DE CONVENIOS		0,00	743.597,28
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		388.501,54	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		902.276,43	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.664.708,95	1.650.562,61	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.664.708,95	1.650.562,61	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.664.708,95	1.650.562,61	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		319.199,85	333.103,64
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		573.923,93	498.759,12	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		77.307,25	85.408,99
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		322.287,89	264.530,21	RP PROCESSADOS PAGOS		77.307,25	85.408,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		322.287,89	264.530,21	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		217.452,31	222.920,16
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		224.924,43	213.934,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		139.843,68	152.028,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		141.278,79	143.098,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.779,15	1.309,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.818,84	1.338,47	ISS		23.793,88	31.499,73
ISS		26.787,42	31.584,05	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.538,53	6.706,21
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.096,37	6.870,03	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.124,63	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.413,22	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		25.972,52	29.757,76
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		25.829,88	29.605,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.399,92	1.618,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		11.699,91	1.438,96	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		24.440,29	24.774,49
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		26.711,61	20.294,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.196,13	13.279,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.469,12	11.237,46	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.244,16	11.494,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.242,49	9.056,66	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		586.489,58	989.710,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		989.710,16	605.625,82	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		586.489,58	989.710,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		989.710,16	605.625,82	CONTA ÚNICA		586.489,58	989.710,16
CONTA ÚNICA		989.710,16	605.625,82	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		3.634.331,54	3.857.389,51
TOTAL		3.634.331,54	3.857.389,51				

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



2 de 7
Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42c-b-a83e-22e7580d3fal

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 13.048.025/0001-07

E-mail: fmascupira@hotmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

Secretária – Maria Verônica de Melo Silva

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 168 de 21 de outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42c-b-a83e-22e7580d3fa1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 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.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 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 proveniente 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e19db377-d46a-42cb-a83e-22e7580d3fa1

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	1.102.441,96	28,58%	405.988,50	11,17%	-63,17%
Transferências Recebidas	1.650.562,61	42,79%	1.664.708,95	45,81%	0,86%
Receita Extraorçamentária	498.759,12	12,93%	573.923,93	15,79%	15,07%
Saldo do Exercício Anterior	605.625,82	15,70%	989.710,16	27,23%	63,42%
Total	3.857.389,51	100,00%	3.634.331,54	100,00%	-5,78%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	2.534.575,71	65,71%	2.728.642,11	75,08%	7,66%
Despesa Extraorçamentária	333.103,64	8,64%	319.199,85	8,78%	-4,17%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	989.710,16	25,66%	586.489,58	16,14%	-40,74%
Total	3.857.389,51	100,00%	3.634.331,54	100,00%	-5,78%

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de R\$ 322.287,89.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 586.486,58, saldo para o exercício seguinte.

e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

f) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

g) Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	5,76
	Variação do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	2,72
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA 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	17.486,96	0,00	17.486,96	20.107,47	0,00	20.107,47
1	VINCULADO	388.501,54	0,00	388.501,54	1.082.334,49	0,00	1.082.334,49
4	COMBATE à PADEMIA COVID -19			0,00	420.700,00		420.700,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS			0,00	661.634,49		661.634,49
AS	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	388.501,54	0,00	388.501,54	0,00	0,00	0,00
TOTAL		405.988,50	0,00	405.988,50	1.102.441,96	0,00	1.102.441,96

