

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
Valores Mobiliários	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 03	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
DÉFICIT (VI) NOTA 04	0,00	0,00	162.624,58	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	186.884,25	24.259,67
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado em: 31/12/2023 14:58:58
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/docId/96651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdd8>
Código do documento: 96651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdd8

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 06	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
INVESTIMENTOS	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAME (XIII)=(XI+XII) NOTA 07	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de contabilidade pública do município de São José do Bonfim - PE. Documento nº: 96513729abd44e7-8245-8ae04a83cddp

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://cctce.ipep.org.br/validaDoc.aspx?CodigoDoc=9651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb



FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTARIO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Desenvolvimento
- b) **CNPJ:** 17.999.998/0001-82
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça dos três Poderes, 3182 – Centro– Água Preta/PE– CEP: 55.550 -000
- e) **Dados do representante legal:** Teodorino Alves Cavalcanti Neto. Período de Gestão – 02/10/2023 a 31/12/2023.
- 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 Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2022 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2022 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 se aplica a esta demonstração.

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 ORÇAMENTÁRIO



O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I) NOTA 01	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
Valores Mobiliários	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 03	0,00	0,00	24.259,67	24.259,67
DÉFICIT (VI) NOTA 04	0,00	0,00	162.624,58	0,00
TOTAL (VII) = (V-VI)	0,00	0,00	188.884,25	24.259,67
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Funcionários	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 24.259,67.

Nota 02 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. Durante o exercício não houve valor arrecadado.

Nota 03 – Subtotal com Refinanciamento: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. o exercício de 2023, foi arrecadado o valor de R\$ 24.259,67.

Nota 04 - Déficit: Representa uma diferença entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas empenhadas. No exercício de 2023, houve um *déficit* 162.624,58.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JÚROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 06	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
INVESTIMENTOS	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAME (XIII)=(XI+XII) NOTA 07	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	0,00	654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	467.115,75
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. Não houve despesas no exercício.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. A dotação atualizada foi de 654.000,00 as despesas empenhadas, liquidada e pagas foram de 186.884,25 ficando um saldo de 467.115,75.

Nota 07 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação atualizada é de 654.000,00, as despesas empenhadas, liquidada e paga foram de 186.884,25.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2023
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores, R\$ 661.170,44.

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Não houve restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a-d)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10 – Despesas Intra-orçamentárias: Não houve despesas intra-orçamentaria no exercício de 2023.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 189



TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL		654.000,00				
SUPLEMENTAR	-		186.884,25	186.884,25	186.884,25	186.884,25
ESPECIAIS	-	R\$ 0,00				
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
TOTAL		654.000,00	186.884,25	186.884,25	186.884,25	186.884,25

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2023, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA



Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2023, o Fundo de Desenvolvimento Municipal de Água Preta, apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE.

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2023.



XIII – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS:

Não se aplica ao Fundo de Desenvolvimento Municipal de Água Preta.

XIV – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	24.259,67
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	494.672,44
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	7.956,87
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	526.888,98
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	186.884,21
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	1.233,64
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	188.117,89
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	338.771,06

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

XV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS



Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo de Desenvolvimento Municipal de Água Preta no ano de 2023, já que o superávit do exercício não tem relação com o Regime Próprio de Previdência. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

XVI – 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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
RECEITA PATRIMONIAL	16.000,00	16.000,00	30.981,22	14.981,22
Valores Mobiliários	16.000,00	16.000,00	30.981,22	14.981,22
TRANSFERENCIAS CORRENTES NOTA 02	1.177.000,00	1.177.000,00	1.381.216,44	204.216,44
Transferências da União e de suas Entidades	1.025.000,00	1.025.000,00	1.037.858,94	12.858,94
Transferências do Estado e de suas Entidades	152.000,00	152.000,00	343.357,50	191.357,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 03	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.316.025,15	2.316.025,15
TOTAL (VII) = (V+VI) NOTA 04	1.196.000,00	1.196.000,00	3.728.222,81	2.532.222,81
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA
SILVA SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE
SANDE CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado em: https://www.tadep.com.br/Assinatura/AssinaturaDoc.aspx?CodigoDocumento:9651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cd1b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 05	4.615.000,00	5.777.910,00	3.630.874,20	3.630.874,20	3.514.477,83	2.147.035,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.983.000,00	1.917.700,00	1.659.678,59	1.659.678,59	1.606.864,85	258.021,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.632.000,00	3.860.210,00	1.971.195,61	1.971.195,61	1.907.612,98	1.889.511,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 06	430.000,00	124.620,00	97.348,61	97.348,61	88.219,91	277.651,39
INVESTIMENTOS	425.000,00	124.620,00	97.348,61	97.348,61	88.219,91	277.651,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.832,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAME (XIII)=(XI+XII) NOTA 07	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.832,29
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.832,29
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	32.367,66	167.752,91	118.633,15	0,00	81.487,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	12.711,64	12.655,17	0,00	56,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.367,66	155.041,27	105.977,98	0,00	81.430,95
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.444,00	0,00	0,00	4.444,00
INVESTIMENTOS	0,00	4.444,00	0,00	0,00	4.444,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	32.367,66	172.196,91	118.633,15	0,00	85.931,42

Documento assinado digitalmente pelo(a) ANTONIO CARLOS DE SAUS, em 31/12/2023 às 14:07:52. Código de Verificação: 96513729abd40e7-8245-8ae04a83cdhp

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 11	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 12	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
DESPEAS CORRENTES	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://ste.ice.pe.gov.br/ataDoc.shtm?CodigoDocumento:9651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Ângela Cristina de Lima Silva – 01/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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:
<http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>

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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 POLITICAS 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 se aplica a esta demonstração.
- 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (II)	PREVISÃO ATUALIZADA (III)	RECEITAS REALIZADAS (IV)	SALDO 4 = (II-III)
RECEITAS CORRENTES (I) NOTA 01	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
RECEITA PATRIMONIAL	16.000,00	16.000,00	30.981,22	14.981,22
Valores Mobiliários	16.000,00	16.000,00	30.981,22	14.981,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES (II) NOTA 02	1.177.000,00	1.177.000,00	1.381.216,44	204.216,44
Transferências do União e de suas Entidades	1.825.000,00	1.825.000,00	1.037.850,94	12.850,94
Transferências do Estado e de suas Entidades	152.000,00	152.000,00	343.357,50	191.357,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 03	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliário	0,00	0,00	0,00	0,00
Contínua	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliário	0,00	0,00	0,00	0,00
Contínua	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III)+(IV)	1.196.000,00	1.196.000,00	1.412.197,66	216.197,66
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	2.326.025,13	0,00
TOTAL (VII) = (V)+(VI) NOTA 04	1.196.000,00	1.196.000,00	3.738.222,82	216.197,66
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas de Crédito Adiantados	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes de Imposto, taxas e contribuições de melhoria, e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.196.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.412.197,66 o que apresenta um superávit na arrecadação da receita corrente um montante de R\$ 216.197,66.

Nota 02 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 1.381.216,44 este grupo representa as receitas correntes realizadas.

Nota 03 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de alienação de Bens Imóveis; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital. Não Houve arrecadação de receita de capital da entidade para o exercício de 2023 de R\$ 0,00.

Nota 04 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de R\$ 1.196.000,00 sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 1.412.197,66 apresentando uma superavit na arrecadação de R\$ 216.197,66.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (0)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (0)	DESPESAS EMPENHADAS (0)	DESPESAS LIQUIDADAS (0)	DESPESAS PAGAS (0)	SALDO DA DOTAÇÃO (0)-(5)
DESPESAS CORRENTES (VII) NOTA 05	4.615.000,00	5.777.910,00	3.630.874,20	3.630.874,20	3.514.477,83	2.147.035,80
PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.300.000,00	1.317.700,00	1.039.678,39	1.039.678,39	1.000.004,85	238.021,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.452.000,00	3.660.210,00	1.971.195,81	1.971.195,81	1.907.612,98	1.889.014,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 06	430.000,00	124.620,00	97.348,61	97.348,61	88.219,91	27.271,39
INVESTIMENTOS	425.000,00	124.620,00	97.348,61	97.348,61	88.219,91	27.271,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VII+IV+X)	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.302,19
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII) NOTA 07	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.302,19
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XII+XIV)	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.302,19
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 4.615.000,00 atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 5.777.910,00. Desses valores foram empenhados R\$ 3.630.874,20 liquidados R\$ 3.630.874,20, dos quais foram pagos R\$ 3.514.477,83.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 somaram R\$ 430.000,00 a dotação atualizada resultou em R\$ 124.620,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 97.348,61 liquidados R\$ 97.348,61 dos quais foram pagos R\$ 88.219,91.

Nota 07 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 5.045.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 5.902.530,00. O valor empenhado total foi de R\$ 3.728.222,81 o liquidado R\$ 3.728.222,81 e o pago total de R\$ 3.602.697,74.

Nota 08 – Superavit: O superavit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. Não houve superavit orçamentário no exercício de 2023.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	32.367,66	172.196,91	118.633,15	0,00	85.931,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	12.711,84	12.655,17	0,00	96,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.367,66	155.041,27	105.977,98	0,00	81.410,91
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.444,00	0,00	0,00	4.444,00
INVESTIMENTOS	0,00	4.444,00	0,00	0,00	4.444,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	32.367,66	172.196,91	118.633,15	0,00	85.931,42

Nota 09 – Restos a Pagar Não Processados: O município de Água Preta, não inscreveu valores em restos a pagar não processado no exercício de 2023 ou em exercícios anteriores.

Nota 10 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 32.367,66 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 172.196,91. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 118.633,15, com o cancelamento de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 85.931,42.

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 11	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (b-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 12	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
DESPESAS CORRENTES	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.000,00	27.000,00	19.941,49	19.941,49	19.941,49	7.058,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11 – Receitas Intra-orçamentárias: No exercício de 2023, não foram realizadas receitas intra-orçamentárias.

Nota 12 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em



2023 no valor de R\$ 27.000,00, foram empenhados, liquidados e pagos R\$ 19.941,49 sobrando saldo orçamentário de R\$ 7.058,51, referente a despesas de pessoal e encargos. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2023, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.307,19
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-	0,00				
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ -				
TOTAL	5.045.000,00	5.902.530,00	3.728.222,81	3.728.222,81	3.602.697,74	2.174.307,19

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

No decorrer do exercício de 2023, não houve alterações no período especificado.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00



X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2023, a entidade não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2023
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 626,31
Assistência Social	R\$ 626,31
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 291.042,04
Assistência Social	R\$ 291.042,04
TOTAL c = (a+b)	R\$ 291.668,35

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	1.412.197,66
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	2.632.623,02
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	289.379,33
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	4.208.674,94
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	3.602.697,74
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	118.633,15
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	146.439,69
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	273.037,20
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	4.022.174,63
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	186.500,31

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os



valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo Municipal de Assistência Social no ano de 2023, já que o superávit do exercício não tem relação com o Regime Próprio de Previdência. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

XX – 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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR		IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96e5f377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb



ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	19.832.000,00	19.832.000,00	15.552.258,26	-4.279.741,74
RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	166.684,74	145.684,74
Valores Mobiliários	21.000,00	21.000,00	166.684,74	145.684,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES NOTA 02	19.791.000,00	19.791.000,00	15.385.291,17	-4.405.708,83
Transferências da União e de suas Entidades	19.161.000,00	19.161.000,00	15.212.597,15	-3.948.402,85
Transferências do Estado e de suas Entidades	630.000,00	630.000,00	172.694,02	-457.305,98
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	282,35	-19.717,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	282,35	-19.717,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL NOTA 03	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
Transferências da União e suas Entidades	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 05	20.062.000,00	20.062.000,00	15.552.258,26	-4.509.741,74
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	20.062.000,00	20.062.000,00	15.552.258,26	-4.509.741,74
DÉFICIT (VI) NOTA 06	0,00	0,00	15.443.857,41	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	20.062.000,00	20.062.000,00	30.996.115,67	-4.509.741,74
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDO
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado em: https://www.tadmunicipalpe.com.br/Documentos/Assinatura/Assinatura.aspx?Codigo=90542932415
 Assinado em: 31/12/2023 14:00:00
 Assinado por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDO
 Assinado em: 31/12/2023 14:00:00
 Assinado por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDO

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 07	32.138.000,00	32.707.268,00	30.979.749,67	30.979.749,67	29.159.042,30	1.727.518,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.331.000,00	13.828.588,96	13.233.299,02	13.233.299,02	12.890.448,07	595.289,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.803.000,00	18.878.679,04	17.746.450,65	17.746.450,65	16.268.594,23	1.132.228,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 08	845.000,00	68.098,00	16.366,00	16.366,00	16.366,00	518.634,00
INVESTIMENTOS	835.000,00	68.098,00	16.366,00	16.366,00	16.366,00	518.634,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	29.175.408,30	1.779.257,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAME(XIII)=(XI+XII) NOTA 09	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	29.175.408,30	1.779.257,33
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	29.175.408,30	1.779.257,33
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	375.108,24	425.552,95	268.560,79	0,00	532.100,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	101.334,60	227.627,15	76.908,97	0,00	252.052,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	273.773,64	197.925,80	191.651,82	0,00	280.047,62
DESPESAS DE CAPITAL	3.038,00	0,00	0,00	0,00	3.038,00
INVESTIMENTOS	3.038,00	0,00	0,00	0,00	3.038,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 11	378.146,24	425.552,95	268.560,79	0,00	535.138,40

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicílio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
e) **Dados do representante legal:** Nivaldo Francisco da Silva – 11/12/2023 a 31/12/2023.
f) **Contato:** Telefone – (87) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 POLITICAS 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no



exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (R\$)	PREVISÃO ATUALIZADA (R\$)	RECEITAS REALIZADAS (R\$)	SALDO 4º Trimestre
RECEITAS CORRENTES (II) - NOTA 01	18.932.000,00	19.832.000,00	15.552.258,26	-4.279.741,74
RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	166.684,74	145.684,74
Valores Mobiliários	21.000,00	21.000,00	166.684,74	145.684,74
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - NOTA 02	18.791.000,00	19.791.000,00	15.385.291,17	-4.405.708,83
Transferências da União e de seus Estados	18.181.000,00	19.181.000,00	15.212.597,15	-3.968.402,85
Transferências do Estado e de seus Estados	630.000,00	630.000,00	172.694,02	-457.305,98
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	282,35	-19.717,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	282,35	-19.717,65
RECEITAS DE CAPITAL (III)	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL - NOTA 03	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
Transferências da União e seus Estados	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)+(II) - NOTA 04	20.082.000,00	20.082.000,00	15.552.258,26	-4.509.741,74
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilização	0,00	0,00	0,00	0,00
Contorno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilização	0,00	0,00	0,00	0,00
Contorno	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III)+(IV)	20.082.000,00	20.082.000,00	15.552.258,26	-4.509.741,74
DEFICIT (VI) - NOTA 05	0,00	0,00	13.483.87,41	0,00
TOTAL (VII) = (V)+(VI)	20.082.000,00	20.082.000,00	15.552.258,26	-4.509.741,74
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Equivalência de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 19.832.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 15.552.258,26.

Nota 2 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 15.385.291,17, este grupo representa as receitas correntes realizadas.

Nota 3 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 230.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 0,00.

Nota 4 – Transferências de Capital: A receita prevista atualizada para o exercício de 2023 foi R\$ 230.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 0,00.



Nota 5 – Subtotal das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de R\$ 20.062.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 15.552.258,26.

Nota 6 – Déficit: O déficit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. Para tanto no exercício de 2023 houve um déficit orçamentário de R\$ 15.443.857,41.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f)=(a-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 07	32.138.000,00	32.707.268,00	30.979.749,67	30.979.749,67	28.159.042,30	1.727.518,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.731.000,00	14.820.388,98	13.234.289,02	13.234.289,02	12.890.448,07	295.288,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.400.000,00	17.886.879,04	17.745.460,65	17.745.460,65	16.358.594,23	1.131.218,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 08	845.000,00	68.098,00	16.366,00	16.366,00	16.366,00	71.732,00
INVESTIMENTOS	845.000,00	68.098,00	16.366,00	16.366,00	16.366,00	71.732,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	28.175.408,30	1.779.258,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anulação de Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anulação de Dívida Externa:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) NOTA 09	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	28.175.408,30	1.779.258,33
SUPERÁVIO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	28.175.408,30	1.779.258,33
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 7 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 32.138.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 32.707.268,00. Desses valores foram empenhados R\$ 30.979.749,67, liquidados R\$ 30.979.749,67, dos quais foram pagos R\$ 28.159.042,30.

Nota 8 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 soma R\$ 845.000,00 a dotação atualizada resultou em R\$ 68.098,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 16.366,00, liquidados R\$ 16.366,00 dos quais foram pagos R\$ 16.366,00.

Nota 9 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 32.983.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 32.775.366,00. O valor empenhado total foi de R\$ 30.996.115,67, o liquidado R\$ 30.996.115,67 e o pago total de R\$ 28.175.408,30.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-c-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2023
DESPESAS CORRENTES	175.188,24	425.552,95	208.568,79	0,00	212.100,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	301.134,00	227.627,18	76.908,87	0,00	252.011,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	273.733,64	197.925,88	131.659,92	0,00	280.047,62
DESPESAS DE CAPITAL	3.038,80	0,00	0,00	0,00	3.038,80
INVESTIMENTOS	3.038,80	0,00	0,00	0,00	3.038,80
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 11	178.146,24	425.552,95	208.568,79	0,00	235.138,48

Nota 10 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve restos a pagar inscritos no exercício e em exercícios anteriores.

Nota 11– Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 378.146,24e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 425.552,95. Do total de restos a pagar processados inscritos foram efetuados pagamentos no total de R\$ 208.568,79, e um total de cancelado de R\$0,00 deixando um saldo total de R\$ 212.100,48.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO (I-III)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a-c)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 12	695.000,00	2.041.000,00	1.909.407,22	1.909.407,22	1.876.945,42	131.592,78
DESPESAS CORRENTES	690.000,00	2.041.000,00	1.909.407,22	1.909.407,22	1.876.945,42	131.592,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	690.000,00	2.041.000,00	1.909.407,22	1.909.407,22	1.876.945,42	131.592,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2023 no valor de R\$ 695.000,00, foram empenhados e liquidado o valor de R\$ 1.909.407,22 e pagos R\$ 1.876.945,42. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2023, são referentes a



despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	29.175.408,30	1.779.250,33
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	R\$ 0,00					
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
TOTAL	32.983.000,00	32.775.366,00	30.996.115,67	30.996.115,67	29.175.408,30	1.779.250,33

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2023, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------



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

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde de Água Preta não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 31/12/2022
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 50.743,20
Fundo de Saúde	R\$ 50.743,20
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 2.651.762,76
Fundo de Saúde	R\$ 2.651.762,76
TOTAL c = (a+b)	R\$ 2.702.505,96

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	15.552.258,26
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	12.936.212,53
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	4.595.368,88
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	31.263.132,30
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	29.175.408,30
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	268.560,79
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	76.723,74



Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	3.029.741,12
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	32.281.873,16
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	-1.018.740,86

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo Municipal de Saúde de Água Preta no ano de 2023. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO



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		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO



Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb

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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 02	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI) NOTA 03	0,00	0,00	149.307,65	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	149.307,65	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado em 31/12/2023 por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Para acessar em: https://www.trepede.org.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=96e51377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cddh

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	221.000,00	226.950,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	77.642,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	152.000,00	152.400,00	130.699,10	130.699,10	126.737,87	21.700,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.000,00	74.550,00	18.608,55	18.608,55	17.240,71	55.941,45
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	15.000,00	9.850,00	0,00	0,00	0,00	9.850,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	9.850,00	0,00	0,00	0,00	9.850,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	236.000,00	236.800,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	87.492,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAM (XIII)=(XI+XII) NOTA 06	236.000,00	236.800,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	87.492,35
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	236.000,00	236.800,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	87.492,35
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.621,70	2.621,70	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.353,00	1.353,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.268,70	1.268,70	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 08	0,00	2.621,70	2.621,70	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://site.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm Código do documento: 96e5f377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTARIO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) Nome da entidade: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- b) CNPJ: 07.074.881/0001-34
- c) Natureza Jurídica: **133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal**
- d) Domicílio do órgão: Rua Capitão Pedro Ivo,69 - Centro – Água Preta/PE
- e) Dados do representante legal: Ângela Cristina de Lima Silva
- f) Período: 01/12/2023 a 31/12/2023
- g) Contato: Telefone - **(81) 3681-1195**
E-mail – sas.bmd@gmail.com
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

**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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 POLITICAS 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



Nota 4 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 221.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 226.950,00. Desses valores foram empenhados R\$ 149.307,65, liquidados R\$ 149.307,65, dos quais foram pagos R\$ 143.978,58.

Nota 5 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 soma R\$ 15.000,00 a dotação atualizada resultou em R\$ 9.850,00.

Nota 6 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 9.850,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 236.800,00. O valor empenhado total foi de R\$ 149.307,65, o liquidado R\$ 149.307,65 e o pago total de R\$ 143.978,58.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(d)-(c)-(e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JÚROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2021
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.621,70	2.621,70	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.252,00	1.252,00	0,00	0,00
JÚROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.369,70	1.369,70	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 08	0,00	2.621,70	2.621,70	0,00	0,00

Nota 07 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve restos a pagar inscritos no exercício e em exercícios anteriores.

Nota 08 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.621,70. Do total de restos a pagar processados inscritos foram efetuados pagamentos no total de R\$ 2.621,70, e um total de cancelado de R\$0,00 deixando um saldo total de R\$ 0,00.



DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 09 – Despesas Intra-orçamentárias: Despesas correntes intra-orçamentárias, não foram executadas despesas intra-orçamentárias.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	236.000,00	236.800,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	87.492,35
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	R\$ 0,00					
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
TOTAL	236.000,00	236.800,00	149.307,65	149.307,65	143.978,58	87.492,35

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2023, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data de publicação da LOA.

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



Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2023, o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Água Preta não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2022
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	0,00
Fundo de FUNDECA	0,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	0,00
Fundo de FUNDECA	0,00
TOTAL c = (a+b)	0,00

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	146.496,69
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	14.539,76





Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	155.707,38
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	143.978,58
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	2.621,70
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	11.728,80
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	155.707,38
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	0,00

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente Água Preta no ano de 2023. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	29.345.000,00	29.345.000,00	28.882.612,60	-462.387,40
RECEITA PATRIMONIAL	78.000,00	78.000,00	113.947,22	35.947,22
Valores Mobiliários	78.000,00	78.000,00	113.947,22	35.947,22
TRANSFERENCIAS CORRENTES NOTA 02	29.257.000,00	29.257.000,00	28.756.485,73	-500.514,27
Transferências da União e de suas Entidades	6.385.000,00	6.385.000,00	5.554.226,05	-830.773,95
Transferências do Estado e de suas Entidades	257.000,00	257.000,00	1.454.713,88	1.197.713,88
Transferências de Outras Instituições Públicas	22.615.000,00	22.615.000,00	21.747.545,80	-867.454,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	12.179,65	2.179,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	12.179,65	2.179,65
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 03	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Transferências da União e suas Entidades	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	29.545.000,00	29.545.000,00	28.882.612,60	-662.387,40
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 04	29.545.000,00	29.545.000,00	28.882.612,60	-662.387,40
DÉFICIT (VI) NOTA 05	0,00	0,00	8.276.215,52	8.276.215,52
TOTAL (VII) = (V+VI)	29.545.000,00	29.545.000,00	37.158.828,12	-662.387,40
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3



Documento Assinado em: 31/12/2023
 Acesso em: https://www.tre.org.br/portal/assinatura/verificacao.aspx?codigo=96651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cd1b

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 06	32.503.000,00	37.710.040,00	36.927.448,54	36.924.166,00	35.733.431,02	782.399,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.045.000,00	24.956.971,20	24.825.901,49	24.822.618,95	24.516.167,94	131.166,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.458.000,00	12.753.068,80	12.101.547,05	12.101.547,05	11.217.263,08	651.221,75
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 07	2.035.000,00	238.370,00	231.379,58	231.379,58	231.379,58	689,42
INVESTIMENTOS	1.915.000,00	231.870,00	231.379,58	231.379,58	231.379,58	96,42
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.000,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	35.964.810,60	789.881,88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIA (XIII)=(XI+XII) NOTA 08	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	35.964.810,60	789.881,88
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	35.964.810,60	789.881,88
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	24.071,85	579.721,13	549.606,12	0,00	54.186,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.100,00	60.941,53	60.941,53	0,00	1.100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.971,85	518.779,60	488.664,59	0,00	53.086,86
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	24.071,85	579.721,13	549.606,12	0,00	54.186,86

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 11	3.417.000,00	3.410.441,88	3.401.880,27	3.398.597,73	3.355.869,11	8.844,15
DESPEAS CORRENTES	3.417.000,00	3.410.441,88	3.401.880,27	3.398.597,73	3.355.869,11	8.844,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.417.000,00	3.410.441,88	3.401.880,27	3.398.597,73	3.355.869,11	8.844,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://site.ice.ppq.org.br/Arquivos/Doc:sem/Código do documento: 9651377-9abd-46e7-8245-8ae04a83cdfb

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Fernando Azevedo Santos Filho. Período de Gestão 01/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. 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:** 01/01/2023 à 31/12/2023

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:**
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

- 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

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- 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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = (c-a))
RECEITAS CORRENTES (NOTA III)	29.345.000,00	29.345.000,00	28.882.612,60	-462.387,40
RECEITA PATRIMONIAL	78.000,00	78.000,00	113.947,22	35.947,22
Valores Mobiliários	78.000,00	78.000,00	113.947,22	35.947,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES (NOTA 02)	28.257.000,00	29.257.000,00	28.756.485,73	-500.514,27
Transferências de União e de suas Entidades	6.383.000,00	6.383.000,00	3.254.258,85	-3.128.741,15
Transferências do Estado e de suas Entidades	257.000,00	257.000,00	1.404.713,88	1.147.713,88
Transferências de Outras Instituições Públicas	22.617.000,00	22.617.000,00	21.747.343,80	-869.656,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	12.179,65	2.179,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	12.179,65	2.179,65
RECEITAS DE CAPITAL (E) (NOTA 05)	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Transferências de União e suas Entidades	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III+E) (I-II)	29.345.000,00	29.345.000,00	28.882.612,60	-462.387,40
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrental	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrental	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV) (NOTA 04)	29.345.000,00	29.345.000,00	28.882.612,60	-462.387,40
DEFICIT (VI) (NOTA 09)	0,00	0,00	8.278.225,52	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	29.345.000,00	29.345.000,00	37.160.838,12	-662.387,40
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas de Crédito Adicional	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de **R\$ 29.345.000,00**. Durante o exercício o valor arrecadado foi de **R\$ 28.882.612,60**.

Nota 02 – Transferências Correntes: Com arrecadação de **R\$ 28.756.485,73**, este grupo representa uma significância das receitas correntes realizadas.



Nota 03 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. Não houve arrecadação da entidade para o exercício de 2023 de **R\$ 0,00**.

Nota 04 – Subtotal com Refinanciamento: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de **R\$ 29.545.000,00**, sendo efetivamente arrecadado o valor de **R\$ 28.882.612,60**, apresentando um déficit na arrecadação de **R\$ -662.387,40**.

Nota 05 - Déficit: A diferença entre as receitas orçamentárias arrecadas e as despesas empenhadas no exercício de 2023, gerou um *déficit* orçamentário no valor total de **R\$ 8.276.215,52**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f)=(a-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 06	32.503.000,00	37.710.040,00	36.927.448,54	36.924.166,00	33.733.431,02	382.509,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.845.000,00	24.956.971,20	24.825.961,49	24.822.618,95	24.516.167,94	131.069,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.458.000,00	12.753.068,80	12.101.547,05	12.101.547,05	11.217.263,08	831.521,75
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 07	2.035.000,00	238.170,00	231.379,58	231.379,58	231.379,58	6.900,42
INVESTIMENTOS	1.813.000,00	231.830,00	231.379,58	231.379,58	231.379,58	490,42
INVERSÕES FINANCEIRAS	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.000,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX)	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	33.964.810,60	789.581,88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Específica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIA (XIII)=(XI-XII) NOTA 08	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	33.964.810,60	789.581,88
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	33.964.810,60	789.581,88
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 06 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de **R\$ 32.503.000,00**, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando **R\$ 37.710.040,00**. Desses valores foram empenhados **R\$ 36.927.448,54**, liquidados **R\$ 36.924.166,00**, dos quais foram pagos **R\$ 35.733.431,02**.

Nota 07– Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 somara **R\$ 2.035.000,00**, a dotação atualizada resultou em **R\$ 238.370,00**. As despesas empenhadas apresentam um montante de **R\$ 231.379,58**, despesas liquidadas **R\$ 231.379,58** dos quais foram pagos **R\$ 231.379,58**.

Nota 08 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de **R\$ 34.538.000,00** sendo a dotação atualizada ao valor de **R\$ 37.948.410,00**. O valor empenhado total foi de **R\$ 37.158.828,12**, o liquidado **R\$ 37.155.545,58** e o pago total de **R\$ 35.964.810,60**.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	DESCRITOS		LIQUIDADOS (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f)=(a-b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT. (e)				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f)=(a-b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT. (b)			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.100,00	66.041,33	60.941,33	0,00	3.100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.971,85	518.779,80	488.864,79	0,00	21.086,86
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL NOTA 10	24.071,85	579.721,13	348.806,12	0,00	24.186,86

Nota 09 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve pagamentos inscritos em exercícios de restos a pagar não processados.

Nota 10 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizou a soma R\$ 24.071,85, em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 579.721,13. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram pagos R\$ 348.806,12 não houve cancelamentos, deixando um saldo total de R\$ 24.186,86.

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d)=(b-c)
RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f)=(b-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 11	3.417.000,00	3.433.441,88	3.401.880,27	3.398.507,73	3.255.989,11	8.561,81
DESPESAS CORRENTES	3.417.000,00	3.433.441,88	3.401.880,27	3.398.507,73	3.255.989,11	8.561,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2023 no valor de R\$ 3.417.000,00, foram empenhados o valor de R\$ 3.401.880,27. Refere-se a despesas de pessoal. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2023, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153



TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	35.964.810,60	789.581,88
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-	0,00				
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
TOTAL	34.538.000,00	37.948.410,00	37.158.828,12	37.155.545,58	35.964.810,60	789.581,88

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

No decorrer do exercício de 2023, não houve alterações no período especificado.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2023, o Fundo Municipal de Educação de Água Preta, não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.



XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2022
RECURSOS ORDINÁRIOS	R\$ 0,00
(a) Fundo Municipal de Educação	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 1.031.608,77
Fundo Municipal de Educação	R\$ 1.031.608,77
TOTAL c = (a+b)	R\$ 1.031.608,77

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	28.882.612,60
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	7.868.845,03
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	6.655.456,78
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	42.212.896,89
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	35.964.810,60
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	549.606,12
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	5.725.792,00
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	41.690.602,6
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	522.294,29

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS



Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo Municipal de Educação de Água Preta no ano de 2023, já que o superávit do exercício não tem relação com o Regime Próprio de Previdência. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

XX – 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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO



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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR