

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6c35f365-617e-4a4b-b60c-36bc3088ff53

THAIS CIBELLE PELLEGRINO DE MACÊDO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
987.205.114-34

LAÍS TOMAZ DA COSTA
CONTADORA
CRC 029838/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Isabel de Melo nº 25, Centro – Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 005/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 09.471.844/0001-95, estando atualmente localizado na rua Isabel de Melo nº 25, Centro – Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria





do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:





1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 10.464.750,00 | 10.464.750,00 | 12.097.911,69 | 1.633.161,69 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.000,00 | 1.000,00 | 17,91 | -987,09 |
| Taxas | 1.000,00 | 1.000,00 | 17,91 | -987,09 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 53.000,00 | 53.000,00 | 37.792,02 | -15.207,98 |
| Valores Mobiliários | 53.000,00 | 53.000,00 | 37.792,02 | -15.207,98 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 10.400.750,00 | 10.400.750,00 | 12.058.878,02 | 1.658.128,02 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 10.247.000,00 | 10.247.000,00 | 11.284.468,94 | 1.037.468,94 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 153.750,00 | 153.750,00 | 774.409,08 | 620.659,08 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.223,74 | -8.776,26 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.223,74 | -8.776,26 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 455.000,00 | 455.000,00 | 953.000,00 | 498.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 455.000,00 | 455.000,00 | 953.000,00 | 498.000,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 223.000,00 | 223.000,00 | 953.000,00 | 730.000,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 232.000,00 | 232.000,00 | 0,00 | -232.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 13.050.911,69 | 2.131.161,69 |
| 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) NOTA 3 | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 13.050.911,69 | 2.131.161,69 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 3.071.791,48 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 16.122.703,17 | 2.131.161,69 |
| 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 |

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 10.464.750,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 12.097.911,69, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 1.633.161,69.

NOTA 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 455.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 953.000,00.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 10.919.750,00 e arrecadados R\$ 13.050.911,69, equivalente a 119,51% do total previsto.





| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 10.464.750,00 | 10.464.750,00 | 12.097.911,69 | 1.633.161,69 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.000,00 | 1.000,00 | 17,91 | -982,09 |
| Taxas | 1.000,00 | 1.000,00 | 17,91 | -982,09 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 53.000,00 | 53.000,00 | 37.792,02 | -15.207,98 |
| Valores Mobiliários | 53.000,00 | 53.000,00 | 37.792,02 | -15.207,98 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 10.400.750,00 | 10.400.750,00 | 12.038.878,02 | 1.638.128,02 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 10.247.000,00 | 10.247.000,00 | 11.284.468,94 | 1.037.468,94 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 153.750,00 | 153.750,00 | 774.409,08 | 620.659,08 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.223,74 | -8.776,26 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.223,74 | -8.776,26 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 455.000,00 | 455.000,00 | 953.000,00 | 498.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 455.000,00 | 455.000,00 | 953.000,00 | 498.000,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 223.000,00 | 223.000,00 | 953.000,00 | 730.000,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 232.000,00 | 232.000,00 | 0,00 | -232.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 13.050.911,69 | 2.131.161,69 |
| 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) NOTA 3 | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 13.050.911,69 | 2.131.161,69 |
| DEFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 3.071.791,48 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 10.919.750,00 | 10.919.750,00 | 16.122.703,17 | 2.131.161,69 |
| 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 |

As Receitas Correntes corresponderam a 92,70%, da arrecadação total, somando R\$ 12.097.911,69. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 12.038.878,02, representando 92,40% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram um montante R\$ 953.000,00.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 13.050.911,69), menos as despesas empenhadas (R\$ 16.122.703,17) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.071.791,48. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

| 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 5 | 13.537.322,88 | 15.618.103,46 | 15.573.406,50 | 15.573.406,50 | 14.948.843,78 | 44.696,96 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.799.908,48 | 6.888.875,77 | 6.882.534,61 | 6.882.534,61 | 6.450.956,64 | 6.341,16 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 4.737.414,40 | 8.729.227,69 | 8.690.871,89 | 8.690.871,89 | 8.497.887,14 | 38.350,80 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 1.489.000,00 | 560.186,42 | 549.296,67 | 549.296,67 | 549.296,67 | 10.889,75 |
| INVESTIMENTOS | 1.489.000,00 | 560.186,42 | 549.296,67 | 549.296,67 | 549.296,67 | 10.889,75 |
| 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+IX+X) | 15.026.322,88 | 16.178.289,88 | 16.122.703,17 | 16.122.703,17 | 15.498.140,45 | 55.586,71 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - FINANCIAMENTO (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 FINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 15.026.322,88 | 16.178.289,88 | 16.122.703,17 | 16.122.703,17 | 15.498.140,45 | 55.586,71 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 15.026.322,88 | 16.178.289,88 | 16.122.703,17 | 16.122.703,17 | 15.498.140,45 | 55.586,71 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 13.537.322,88, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$





15.618.103,46, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 15.573.406,50. As liquidações totalizaram R\$ 15.573.406,50, sendo pagos o montante de R\$ 14.948.843,78, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 44.696,96.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.489.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 560.186,42, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 549.296,67. As liquidações totalizaram R\$ 549.296,67, sendo pagos o montante de R\$ 549.296,67, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 10.889,75.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 15.026.322,88, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.178.289,88. O valor total empenhado foi de R\$ 16.122.703,17, o liquidado R\$ 16.122.703,17 e o pago R\$ 15.498.140,45. A economia orçamentária foi de R\$ 55.586,71. O coeficiente de execução foi de 107,29%.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo de Saúde de Jaqueira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{13.050.911,69}{16.122.703,17} = 0,81$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo de Saúde de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{12.097.911,69}{15.573.406,50} = 0,78$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--|---------------------------------|---|-------------------|--------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 10.571,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.571,44 |
| 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 | 10.571,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.571,44 |
| 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 | 10.571,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.571,44 |

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 10.571,44.





| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------------|---------------------------------|---|--------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 233.791,26 | 1.118.331,75 | 812.589,62 | 25.143,91 | 534.389,48 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 115.702,19 | 680.960,24 | 425.510,06 | 0,00 | 371.152,37 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 138.089,07 | 437.371,51 | 387.079,56 | 25.143,91 | 163.437,11 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 24.840,63 | 480,00 | 480,00 | 0,00 | 24.840,63 |
| INVESTIMENTOS | 24.840,63 | 480,00 | 480,00 | 0,00 | 24.840,63 |
| 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 | 278.631,89 | 1.119.011,75 | 813.069,62 | 25.143,91 | 559.430,11 |

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.397.643,64, deste montante foram pagos R\$ 813.069,62 e cancelados R\$ 25.143,91, restando de saldo a pagar R\$ 559.430,11.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos à pagar não processados.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente





| Bco | Conta | Recur | Saldo anterior | Depósito |
|-----|-----------|---|----------------|------------|
| 001 | 14.995-0 | FAR. BASICA 2 | | 2,44 |
| 001 | 15.147-5 | PSF 15147-5 | | 636,38 |
| 001 | 15.148-3 | PACS 15148-3 | | 55,26 |
| 001 | 15.149-1 | FAR. BASICA | | 228,67 |
| 001 | 15.152-1 | SAUDE BUCAL | | 96,04 |
| 001 | 20.367-X | FARMACIA BASICA | | 28,23 |
| 001 | 20.368-8 | PAB 20368-8 | | 5.215,19 |
| 001 | 20.370-X | VIG. SAUDE | | 56,16 |
| 001 | 24.340-X | AIH 24340-X | | 175.080,96 |
| 001 | 32.140-0 | CUSTEIO FMS SUS | | 63.708,03 |
| 001 | 32.141-9 | INVESTIMENTO SUS FMS | | 4.131,11 |
| 001 | 32.632-1 | COVID-19 ESTADUAL | | 129,14 |
| 001 | 58.041-4 | FNSJ 58041-4 | | 31,61 |
| 001 | 8951-6 | FUS 8.951-6 | | 80.842,26 |
| 104 | 0003-3 | CAIXA | | 1.709,87 |
| 104 | 21.588-2 | POUPANÇA | | 62,33 |
| 104 | 341-6 | 341-6 FMS | | 406.314,06 |
| 104 | 516-8 | 516-8 FMS | | 0,02 |
| 104 | 624.010-0 | 24010-0 FARMACIA | | 0,02 |
| 104 | 624.011-8 | EF 624011-8 | | 0,02 |
| 104 | 624.012-6 | 24.012-6 | | 0,02 |
| 104 | 624.012-9 | FMS JAQUEIRA | | 871,82 |
| 104 | 624.013-4 | 24.013-4 FMS | | 0,74 |
| 104 | 624.014-2 | NSBLNV 624014-2 | | 19,48 |
| 104 | 624.016-9 | OVCONTA CAIXA | | 1.088,38 |
| 104 | 624.018-5 | OVCONTA CAIXA | | 72,40 |
| 104 | 624.019-3 | 24.019-3 | | 18,10 |
| 104 | 624.021-5 | NSCONVENIENTE-INVESTIMENTO | | 3.012,04 |
| 104 | 624.060-6 | AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERI | | 5.211,93 |
| 104 | 624.061-4 | AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERI | | 24.207,74 |
| 104 | 624.068-1 | USTEIO 624068-1 | | 3.741,78 |
| 104 | 624.073-8 | 24.073-8 | | 90.861,58 |
| 104 | 71.018-0 | CONSIGNADO SAÚDE | | 0,01 |
| | | | 0,00 | 867.433,82 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 546.236,35. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |





6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 3.724.969,22.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 1 | 17.843.899,82 | 15.236.298,71 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 39.033,67 | 100.164,54 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 17,91 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 1.223,74 | 757,27 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 37.792,02 | 99.407,27 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 13.011.878,02 | 10.188.796,86 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 4.792.988,13 | 4.947.337,31 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 1.068.018,91 | 723.968,12 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 3.724.969,22 | 4.223.369,19 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP) | NOTA 2 | 16.820.041,09 | 15.671.172,10 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 15.761.433,40 | 14.953.982,55 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 1.058.607,69 | 717.189,55 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 1.058.607,69 | 717.189,55 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | NOTA 3 | 1.023.858,73 | -434.873,39 |

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 17.843.899,82 e os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 1.068.018,91 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 13.011.878,02.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 16.820.041,09, incluídos de pagamento pessoal de R\$ 15.761.433,40 de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.058.607,69 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 4 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 5 | 549.776,67 | 714.691,84 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 549.776,67 | 714.691,84 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -549.776,67 | -714.691,84 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 549.776,67, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 6 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 7 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**THAÍS CIBELLE PELLEGRINO DE
MACÊDO**
Secretária de Saúde

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0



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

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 15.459.648,08 | 15.459.648,08 | 15.301.770,16 | -157.877,92 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 52.500,00 | 52.500,00 | 11.607,38 | -40.892,62 |
| Valores Mobiliários | 52.500,00 | 52.500,00 | 11.607,38 | -40.892,62 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 15.406.148,08 | 15.406.148,08 | 15.288.801,81 | -117.346,27 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 3.071.000,00 | 3.071.000,00 | 2.914.502,59 | -156.497,41 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 111.148,08 | 111.148,08 | 752.033,69 | 640.885,61 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 12.224.000,00 | 12.224.000,00 | 11.622.265,53 | -601.734,47 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.360,97 | 360,97 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.360,97 | 360,97 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| Transferências da União e suas Entidades | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 15.317.061,25 | -438.586,83 |
| 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 3 | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 15.317.061,25 | -438.586,83 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 3.325.513,38 | 3.325.513,38 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 18.642.574,63 | -438.586,83 |
| 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 |



Documento Assinado em: 31/12/2023
 Assessoria em: https://www.fme.pb.gov.br
 Código do Documento: 06351365-617e-4a4b-b60c-36bc3088f53

MARIA SOLANGE GOMES PELLEGRINO
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO

191.9

LAÍS TOMAZ DA COSTA
 CONTADORA
 CRC 029838/O-0

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

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 5 | 20.500.619,59 | 18.273.970,79 | 18.009.958,93 | 18.009.958,93 | 17.034.343,67 | 264.011,86 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 14.539.583,99 | 14.610.583,64 | 14.585.333,73 | 14.585.333,73 | 13.896.361,19 | 254.249,91 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.961.035,60 | 3.663.387,15 | 3.424.625,20 | 3.424.625,20 | 3.137.982,48 | 238.706,95 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 1.603.186,26 | 649.137,76 | 632.615,70 | 632.615,70 | 513.487,93 | 166.521,06 |
| INVESTIMENTOS | 1.603.186,26 | 649.137,76 | 632.615,70 | 632.615,70 | 513.487,93 | 166.521,06 |
| 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) | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.333,92 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.333,92 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.333,92 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|--|------------------------------|--|------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 6.892,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.892,76 |
| 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 | 6.892,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.892,76 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 50.111,99 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 45.416,47 |
| INVESTIMENTOS | 50.111,99 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 45.416,47 |
| 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 | 57.004,75 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 52.009,23 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------------|------------------------------|--|---------------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 91.053,91 | 1.736.848,10 | 1.264.877,31 | 0,00 | 563.024,70 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 84.113,31 | 1.485.455,92 | 1.071.057,75 | 0,00 | 498.511,48 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 6.940,60 | 251.392,18 | 193.819,56 | 0,00 | 64.513,22 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 18.885,00 | 18.885,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 18.885,00 | 18.885,00 | 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 | 91.053,91 | 1.755.733,10 | 1.283.762,31 | 0,00 | 563.024,70 |



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 290/2018, O Fundo Municipal da Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 30.609.545/0001-60, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede no executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor





Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.





BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 15.459.648,08 | 15.459.648,08 | 15.301.770,16 | -157.877,92 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 52.500,00 | 52.500,00 | 11.607,38 | -40.892,62 |
| Valores Mobiliários | 52.500,00 | 52.500,00 | 11.607,38 | -40.892,62 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 15.406.148,08 | 15.406.148,08 | 15.288.801,81 | -117.346,27 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 3.071.000,00 | 3.071.000,00 | 2.914.502,59 | -156.497,41 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 111.148,08 | 111.148,08 | 752.033,69 | 640.885,61 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 12.224.000,00 | 12.224.000,00 | 11.622.265,53 | -601.734,47 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.360,97 | 360,97 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.360,97 | 360,97 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| Transferências da União e suas Entidades | 296.000,00 | 296.000,00 | 15.291,09 | -280.708,91 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 15.317.061,25 | -438.586,83 |
| 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 3 | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 15.317.061,25 | -438.586,83 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 3.325.513,38 | 0,00 |
| TOTAL (VII)=(V+VI) | 15.755.648,08 | 15.755.648,08 | 18.642.574,63 | -438.586,83 |
| 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 |

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 15.459.648,08. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 15.301.770,16, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ -157.877,92.





NOTA 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 296.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 15.291,09.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 15.755.648,08 e arrecadados R\$ 15.317.061,25, equivalente a 97,21% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,90%, da arrecadação total, somando R\$ 15.30.770,16. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 15.288.801,81, representando 99,82% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital totalizaram R\$ 15.291,09.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 15.317.061,25), menos as despesas empenhadas (R\$ 18.642.574,63) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.325.513,38. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

| 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 5 | 20.500.619,59 | 18.273.970,79 | 18.009.958,93 | 18.009.958,93 | 17.034.343,67 | 264.011,86 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 14.539.583,99 | 14.610.583,64 | 14.585.333,73 | 14.585.333,73 | 13.896.361,19 | 25.247,91 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.961.035,60 | 3.663.387,15 | 3.424.625,20 | 3.424.625,20 | 3.137.982,48 | 238.702,95 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 1.603.186,26 | 649.137,76 | 632.615,70 | 632.615,70 | 513.487,93 | 16.522,06 |
| INVESTIMENTOS | 1.603.186,26 | 649.137,76 | 632.615,70 | 632.615,70 | 513.487,93 | 16.522,06 |
| 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 (XD)=(VIII+IV+X) | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.533,92 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.533,92 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 22.103.805,85 | 18.923.108,55 | 18.642.574,63 | 18.642.574,63 | 17.547.831,60 | 280.533,92 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 20.500.619,59, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 18.273.970,79, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 18.009.958,93. As liquidações totalizaram R\$ 18.009.958,93, sendo pagos o montante de R\$ 17.034.343,67, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 264.011,86.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.603.186,26, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 649.137,76, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 632.615,70. As liquidações totalizaram R\$ 632.615,70, sendo pagos o montante de R\$ 513.487,93, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 16.522,06.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 22.103.805,85, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 18.923.108,55. O valor total





empenhado foi de R\$ 18.642.574,63, o liquidado R\$ 18.642.574,63 e o pago R\$ 17.547.831,60. A economia orçamentária foi de R\$ 280.533,92. O coeficiente de execução foi de 98,52%.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo de Educação de Jaqueira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{15.317.061,25}{18.642.574,63} = 0,82$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo de Educação de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{15.301.770,16}{18.009.958,93} = 0,85$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--|---------------------------------|---|-------------------|--------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 6.892,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.892,76 |
| 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 | 6.892,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.892,76 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 50.111,99 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 45.111,99 |
| INVESTIMENTOS | 50.111,99 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 45.111,99 |
| 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 | 57.004,75 | 0,00 | 19.695,52 | 5.000,00 | 0,00 | 52.004,75 |

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 57.004,75, deste montante foram liquidados R\$ 19.695,52 e pagos R\$ 5.000,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 52.004,75.





| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPEAS CORRENTES | 91.033,91 | 1.736.848,10 | 1.264.877,31 | 0,00 | 563.024,70 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 84.113,31 | 1.485.455,92 | 1.071.057,75 | 0,00 | 498.511,56 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPEAS CORRENTES | 6.940,60 | 251.392,18 | 193.819,56 | 0,00 | 64.513,22 |
| DESPEAS DE CAPITAL | 0,00 | 18.885,00 | 18.885,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 18.885,00 | 18.885,00 | 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 | 91.033,91 | 1.755.733,10 | 1.283.762,31 | 0,00 | 563.024,70 |

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 91.053,91 e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.755.733,10, deste montante foram pagos R\$ 1.283.762,31 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 563.024,70.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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





5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos à pagar não processados.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente





| Bco | Conta | Recur | Saldo anterior | Depósito |
|-----|------------|-------------------------|----------------|------------|
| 001 | 10.822-7 | SALARIO EDUCAÇÃO QSE | | 8.821,93 |
| 001 | 11.599-1 | TRANSPORTE PNATE | | 144,55 |
| 001 | 1228.404-1 | RASIL CARINHOSO 28404-1 | | 6.486,28 |
| 001 | 15.835-6 | TRANSPORTE | | 42.431,64 |
| 001 | 16.043-1 | PNAC (CRECHE) | | 58,00 |
| 001 | 18.557-4 | ALIMENTAÇÃO ESCOLAR | | 0,92 |
| 001 | 20.617-2 | MERENDA ESCOLAR | | 90,49 |
| 001 | 30.561-8 | PNAT - TRANSPORTE | | 0,63 |
| 001 | 31.184-7 | FUNDEB 70% | | 45.473,39 |
| 001 | 31.276-2 | DIVERSOS DA EDUCAÇÃO | | 6.531,35 |
| 001 | 31.277-0 | FUNDEB 30% | | 293,26 |
| 001 | 5.264-7 | ALIMENTAÇÃO PNAE | | 105,43 |
| 001 | 5.730-4 | PDDE BB | | 4.181,43 |
| 001 | 6.438-6 | GESTÃO COMPART. | | 475,13 |
| 104 | 0009-0 | CAIXA DA EDUCAÇÃO | | 194.026,80 |
| | | | 0,00 | 309.121,23 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 309.121,23. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 10.824.470,36.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS <small>NOTA 1</small> | | 22.005.808,54 | 21.684.291,15 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 12.968,35 | 59.336,98 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 1.360,97 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 11.607,38 | 59.336,98 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 15.304.092,90 | 15.792.035,18 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 6.688.747,29 | 5.832.918,99 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 3.460.528,25 | 2.832.832,68 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 3.228.219,04 | 3.000.086,31 |
| DESEMBOLSOS (incluídos pago de RP) <small>NOTA 2</small> | | 21.435.171,67 | 21.234.272,66 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 17.822.771,38 | 18.720.363,50 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 476.449,60 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 3.135.950,69 | 2.513.909,16 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 2.971.950,69 | 2.513.909,16 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 164.000,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) <small>NOTA 3</small> | | 570.636,87 | 450.018,49 |

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 22.005.808,54 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 3.460.528,25 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 3.228.219,04.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 21.435.171,67, incluídos de pagamento pessoal de R\$ 17.822.771,38 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00 e transferência financeiras concedidas de R\$ 476.449,60 e outros desembolsos de R\$ 3.135.950,69.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS <small>NOTA 4</small> | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS <small>NOTA 5</small> | | 537.372,93 | 418.402,64 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 537.372,93 | 418.402,64 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -537.372,93 | -418.402,64 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 537.372,93, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 6 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 7 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA SOLANGE GOMES
PELEGRINO
Secretária de Educação

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0



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

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 449.000,00 | 449.000,00 | 673.768,87 | 224.768,87 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 2.000,00 | 2.000,00 | 11.642,74 | 9.642,74 |
| Valores Mobiliários | 2.000,00 | 2.000,00 | 11.642,74 | 9.642,74 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 446.000,00 | 446.000,00 | 661.872,18 | 215.872,18 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 397.000,00 | 397.000,00 | 523.439,68 | 126.439,68 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 49.000,00 | 49.000,00 | 138.432,50 | 89.432,50 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.000,00 | 1.000,00 | 253,95 | -146,05 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 1.000,00 | 1.000,00 | 253,95 | -146,05 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 0,00 | 0,00 | 610.000,00 | 610.000,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 610.000,00 | 610.000,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 610.000,00 | 610.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 449.000,00 | 449.000,00 | 1.283.768,87 | 834.768,87 |
| 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 3 | 449.000,00 | 449.000,00 | 1.283.768,87 | 834.768,87 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 1.764.746,31 | 1.764.746,31 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 449.000,00 | 449.000,00 | 3.048.515,18 | 834.768,87 |
| 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 |

CÁSSIA MARIA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA
 064.790.204-48

LAÍS TOMAZ DA COSTA
 CONTADORA
 CRC 029838/O-0



Documento Assinado em: 31/12/2023
 Assessoria em: https://www.fundomunicipal.org.br/ma/assessoria
 Código de Verificação: 65-617e-4a4b-b60c-36bc3088f53

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

Exercício de 2023

Pa

| 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 5 | 2.328.500,00 | 2.997.774,93 | 2.889.545,48 | 2.889.545,48 | 2.622.578,79 | 108.229,45 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.383.000,00 | 1.480.370,07 | 1.479.660,38 | 1.479.660,38 | 1.354.169,02 | 100.709,69 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 945.500,00 | 1.517.404,86 | 1.409.885,10 | 1.409.885,10 | 1.268.409,77 | 107.519,76 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 139.000,00 | 179.980,60 | 158.969,70 | 158.969,70 | 158.969,70 | 21.010,90 |
| INVESTIMENTOS | 139.000,00 | 179.980,60 | 158.969,70 | 158.969,70 | 158.969,70 | 21.010,90 |
| 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) | 2.467.500,00 | 3.177.755,53 | 3.048.515,18 | 3.048.515,18 | 2.781.548,49 | 129.440,35 |
| 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 REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 2.467.500,00 | 3.177.755,53 | 3.048.515,18 | 3.048.515,18 | 2.781.548,49 | 129.440,35 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 2.467.500,00 | 3.177.755,53 | 3.048.515,18 | 3.048.515,18 | 2.781.548,49 | 129.440,35 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|--|----------------|-----------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 13.214,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.214,47 |
| 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 | 13.214,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.214,47 |
| 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 | 13.214,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.214,47 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|--|------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 9.250,00 | 166.215,60 | 137.075,01 | 0,00 | 38.390,59 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 123.156,48 | 99.287,93 | 0,00 | 23.868,55 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 9.250,00 | 43.059,12 | 37.787,08 | 0,00 | 14.522,04 |
| 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 | 9.250,00 | 166.215,60 | 137.075,01 | 0,00 | 38.390,59 |

CÁSSIA MARIA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA
 064.790.204-48

LAÍS TOMAZ DA COSTA
 CONTADORA
 CRC 029838/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 010/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.839.832/0001-69, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeita Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;





Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.





BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01) | 792.000,00 | 853.712,04 | 1.073.288,26 | 219.576,22 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 16.000,00 | 17.471,24 | 20.307,42 | 2.836,18 |
| Valores Mobiliários | 16.000,00 | 17.471,24 | 20.307,42 | 2.836,18 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 776.000,00 | 836.240,80 | 1.052.980,84 | 216.740,04 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 547.000,00 | 564.157,80 | 673.608,34 | 109.450,54 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 229.000,00 | 272.083,00 | 379.372,50 | 107.289,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02) | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 852.000,00 | 913.712,04 | 1.073.288,26 | 159.576,22 |
| 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) | 852.000,00 | 913.712,04 | 1.073.288,26 | 159.576,22 |
| DEFICIT (VI) (NOTA 04) | 0,00 | 0,00 | 2.781.896,16 | 0,00 |
| TOTAL (VII) – (V+VI) | 852.000,00 | 913.712,04 | 3.855.184,42 | 159.576,22 |
| 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 |

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 853.712,04. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.073.288,26, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 219.576,22.

NOTA 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 60.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 913.712,04 e arrecadados R\$ 1.073.288,26, equivalente a 117,46% do total previsto.





As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 1.073.288,26. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 1.052.980,84, representando 98,11% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, corresponderam a 0,00%, da arrecadação total..

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.073.288,26), menos as despesas empenhadas (R\$ 3.855.184,42) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.781.896,16. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | 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) | 3.725.500,00 | 3.854.643,43 | 3.649.506,10 | 3.649.506,10 | 3.550.585,80 | 205.137,33 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.916.000,00 | 1.862.740,44 | 1.850.395,64 | 1.850.395,64 | 1.816.467,72 | 12.344,80 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.809.500,00 | 1.991.902,99 | 1.799.110,46 | 1.799.110,46 | 1.734.118,08 | 192.792,53 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 06) | 219.500,00 | 229.495,82 | 205.678,32 | 205.678,32 | 190.796,22 | 23.817,50 |
| INVESTIMENTOS | 219.500,00 | 229.495,82 | 205.678,32 | 205.678,32 | 190.796,22 | 23.817,50 |
| 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) | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 3.950.000,00 | 4.084.139,25 | 3.855.184,42 | 3.855.184,42 | 3.741.382,02 | 228.954,83 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 3.950.000,00 | 4.084.139,25 | 3.855.184,42 | 3.855.184,42 | 3.741.382,02 | 228.954,83 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 07) | 3.950.000,00 | 4.084.139,25 | 3.855.184,42 | 3.855.184,42 | 3.741.382,02 | 228.954,83 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 3.725.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.854.643,43, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.649.506,10, as liquidações totalizaram R\$ 3.649.506,10, sendo pagos o montante de R\$ 3.550.585,80, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 205.137,33.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 219.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 229.495,82, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 205.678,32, as liquidações totalizaram R\$ 205.678,32, sendo pagos o montante de R\$ 190.796,22, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 23.817,50.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 3.950.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.084.139,25. O valor total empenhado foi de R\$ 3.855.184,42, o liquidado R\$ 3.855.184,42 e o pago R\$ 3.741.382,02. A economia orçamentária foi de R\$ 228.954,83. O coeficiente de execução foi de 94,39%.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.





Em 2023, o Fundo de Assistência Social de Jaqueira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.073.288,26}{3.855.184,42} = 0,28$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo de Assistência Social de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.073.288,26}{3.649.506,10} = 0,29$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08) | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d) |
|---|---------------------------------|---|-------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não processados.

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09) | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|---|---------------------------------|---|--------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 6.828,89 | 69.285,04 | 66.882,84 | 0,00 | 9.231,09 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 25.077,25 | 25.077,25 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 6.828,89 | 44.207,79 | 41.805,59 | 0,00 | 9.231,09 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 129.758,64 | 129.258,64 | 0,00 | 500,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 129.758,64 | 129.258,64 | 0,00 | 500,00 |
| 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 | 6.828,89 | 199.043,68 | 196.141,48 | 0,00 | 9.731,09 |

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 205.872,57, deste montante foram pagos R\$ 196.141,48, restando o saldo a pagar de R\$ 9.731,09.





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN





| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos a pagar não processados.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

| DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA | | | DISPONÍVEL |
|------------------------------|-----|---|------------|
| CA Grupo | 001 | Ordinario | 3.966,54 |
| CA Codigo | 001 | Recursos Proprios do Municipio | 3.966,54 |
| CA Grupo | 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 182.321,06 |
| CA Codigo | 001 | PISO FIXO MÉDIA COMPLEXIDADE - CREAS | 5.108,85 |
| CA Codigo | 002 | PISO BÁSICO FIXO - S.C.F.V | 4.485,20 |
| CA Codigo | 003 | PISO BÁSICO FIXO - CRAS | 1.934,28 |
| CA Codigo | 005 | IGD/ SUAS | 7.463,88 |
| CA Codigo | 006 | IGD/IGDBF | 17.044,89 |
| CA Codigo | 013 | PISO BÁSICO FIXO - CRAS - PAIF | 24.530,31 |
| CA Codigo | 015 | BENEFÍCIOS DE PRSTAÇÃO CONTINUADA - BPC | 85,58 |
| CA Codigo | 018 | PRIMEIRA INFANCIA | 10.386,24 |
| CA Codigo | 021 | Benefícios Eventuais | 3.069,65 |
| CA Codigo | 022 | COVID - 19 | 167,85 |
| CA Codigo | 023 | AUXILIO FINANCEIRO FMAS | 59,33 |
| CA Codigo | 024 | COZINHA COMUNITÁRIA | 107.985,00 |
| CA Grupo | 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 906,26 |
| CA Codigo | 000 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 906,26 |

Total: 187.193,86





As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 187.193,86. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 2.632.173,63.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 4.135.335,11 | 3.499.244,55 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 20.307,42 | 12.881,17 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 20.307,42 | 12.691,47 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 1.052.980,84 | 682.667,39 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 3.062.046,85 | 2.804.065,59 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 226.162,85 | 171.891,96 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 2.835.884,00 | 2.632.173,63 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 3.836.372,55 | 3.181.968,30 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 3.584.526,80 | 2.974.738,76 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 32.941,84 | 50.822,40 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 218.903,91 | 156.407,14 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 218.903,91 | 156.407,14 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 298.962,56 | 317.456,15 |

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.073.288,26 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 226.162,85 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 2.835.884,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 3.617.468,64, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 196.141,48





(Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 218.903,91 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 320.054,86 | 209.500,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 320.054,86 | 207.500,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 1.500,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -320.054,86 | -209.500,00 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 320.054,86, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 129.758,64 (Processados).

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima
Secretária

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4



NDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 100,00 | 100,00 | 23,91 | 76,09 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 100,00 | 100,00 | 23,91 | 76,09 |
| Valores Mobiliários | 100,00 | 100,00 | 23,91 | 76,09 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 100,00 | 100,00 | 23,91 | 76,09 |
| 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 3 | 100,00 | 100,00 | 23,91 | 76,09 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 129.666,24 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 100,00 | 100,00 | 129.690,15 | 76,09 |
| 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 |



Documento Assinado em 31/12/2023 por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA
 Acesse em: https://portal.tre.com.br/portal/validador.aspx?codigo_documento=6c351365-617e-4a4b-b60c-36bc3088f53

NDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pa

| 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 5 | 74.000,00 | 132.232,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.442,74 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 71.000,00 | 113.512,89 | 112.512,89 | 112.512,89 | 99.788,09 | 1.000,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 3.000,00 | 18.720,00 | 17.177,26 | 17.177,26 | 15.377,26 | 1.442,74 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 1.000,00 | 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 1.000,00 | 280,00 | 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(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.442,74 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.442,74 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.442,74 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|--|------------------------------|--|----------------|-------------|----------------|---------------------|
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------------|------------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 634,53 | 2.427,12 | 2.427,12 | 0,00 | 634,53 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 1.527,12 | 1.527,12 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 634,53 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 634,53 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 5.495,00 | 5.495,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 5.495,00 | 5.495,00 | 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 | 634,53 | 7.922,12 | 7.922,12 | 0,00 | 634,53 |



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área dos Direitos da Criança e do Adolescente.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 077/2000, O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 26.593.924/0001-32, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeita Municipal da Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;





Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.





BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 100,00 | 100,00 | 23,91 | -76,09 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 100,00 | 100,00 | 23,91 | -76,09 |
| Valores Mobiliários | 100,00 | 100,00 | 23,91 | -76,09 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 100,00 | 100,00 | 23,91 | -76,09 |
| 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 3 | 100,00 | 100,00 | 23,91 | -76,09 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 129.666,24 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 100,00 | 100,00 | 129.690,15 | -76,09 |
| 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 |
| Superavit Financeiro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 01 – RECEITAS CORRENTES: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 100,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 23,91, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 76,09.

NOTA 02 – RECEITAS DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023





foi de R\$ 100,00 e arrecadados R\$ 23,91, equivalente a 0,2391% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 23,91.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 23,91), menos as despesas empenhadas (R\$ 129.690,15) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 129.666,24. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

| 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 5 | 74.000,00 | 132.232,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.542,74 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 71.000,00 | 113.512,89 | 112.512,89 | 112.512,89 | 99.788,09 | 1.000,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 3.000,00 | 18.720,00 | 17.177,26 | 17.177,26 | 15.377,26 | 1.542,74 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 1.000,00 | 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280,00 |
| INVESTIMENTOS | 1.000,00 | 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280,00 |
| 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) | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.822,74 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.822,74 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 75.000,00 | 132.512,89 | 129.690,15 | 129.690,15 | 115.165,35 | 2.822,74 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 74.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 132.232,89, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 129.690,15, as liquidações totalizaram R\$ 129.690,15, sendo pagos o montante de R\$ 115.165,35, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 2.542,74.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 280,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00, as liquidações totalizaram R\$ 0,00, sendo pagos o montante de R\$ 0,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 280,00.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 75.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 132.512,89. O valor total empenhado foi de R\$ 129.690,15, o liquidado R\$ 129.690,15 e o pago R\$ 115.165,35. A economia orçamentária foi de R\$ 2.822,74. O coeficiente de execução foi de 0,01%.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.





Em 2023, o Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{23,91}{129.690,15} = 1,84$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{23,91}{129.690,15} = 1,84$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não processados.

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--|-------------------------------------|---|------------------|-----------------------|----------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 634,53 | 2.427,12 | 2.427,12 | 0,00 | 634,53 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 1.527,12 | 1.527,12 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 634,53 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 634,53 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 5.495,00 | 5.495,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 5.495,00 | 5.495,00 | 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 | 634,53 | 7.922,12 | 7.922,12 | 0,00 | 634,53 |

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 8.556,65, deste montante foram pagos R\$ 7.922,12, restando o saldo a pagar de R\$ 634,53.





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN





| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos a pagar não processados.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

| | | | DISPONÍVEL |
|---------------|-----|-------------------|-----------------|
| CA Grupo | 001 | Ordinario | 1.472,31 |
| CA Codigo | 001 | Recursos Próprios | 1.472,31 |
| Total: | | | 1.472,31 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 152,62. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |





6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 124.604,64.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 1 | 133.977,78 | 135.577,92 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 23,91 | 54,83 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 23,91 | 54,83 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 133.953,87 | 135.523,09 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 9.349,23 | 9.530,37 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 124.604,64 | 125.992,72 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP) | NOTA 2 | 127.163,09 | 135.627,85 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 117.592,47 | 127.172,65 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 9.570,62 | 8.455,20 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 9.570,62 | 8.455,20 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | NOTA 3 | 6.814,69 | -49,93 |

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas, transferências recebidas e outros ingressos operacionais, As receitas arrecadadas somam o valor de R\$ 23,91, as transferências somam o valor de R\$ 0,00 e os outros ingressos operacionais o valor de R\$ R\$ 133.953,87.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 127.163,09, incluídos de pagamento de pessoal e demais despesas de R\$ 117.592, somando com os pagamentos de outros desembolsos operacionais de R\$ 9.570,62.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 4 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 5 | 5.495,00 | 0,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 5.495,00 | 0,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -5.495,00 | 0,00 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 5.495,00.





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 6 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 7 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CÁSSIA MARIA DA SILVA ARAÚJO
Secretária de Assistência

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0



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

Exercício de 2023



Pág.: 1 de 2

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -399,53 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -399,53 |
| Valores Mobiliários | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -399,53 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -399,53 |
| 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 3 | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -399,53 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 2.175.480,38 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 900,00 | 900,00 | 2.175.940,85 | -399,53 |
| 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 |

Documento Assinado em 31/12/2023 por AMARILDO HENRIQUE BARROS DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://www.tcepe.com.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=6c35f365-617e-4a4b-b60c-36bc3088ff53
 RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA

AMADEU HENRIQUE BARROS DE OLIVEIRA
 SECRETÁRIO
 823.812.324-00

LAÍS TOMAZ DA COSTA
 CONTADORA
 CRC 029838/O-0

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

Exercício de 2023

Pa

| 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 5 | 1.031.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 252.000,00 | 492.964,11 | 492.964,11 | 492.964,11 | 410.317,22 | 82.647,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 779.000,00 | 1.721.702,00 | 1.682.976,74 | 1.682.976,74 | 1.514.648,87 | 38.725,26 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 29.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 29.000,00 | 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(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|--|----------------|-----------|----------------|---------------------|
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|--|------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 146.549,38 | 145.874,38 | 0,00 | 675,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 10.374,38 | 10.374,38 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 136.175,00 | 135.500,00 | 0,00 | 675,00 |
| 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 | 0,00 | 146.549,38 | 145.874,38 | 0,00 | 675,00 |

AMADEU HENRIQUE BARROS DE OLIVEIRA
 SECRETÁRIO
 823.812.324-00

LAÍS TOMAZ DA COSTA
 CONTADORA
 CRC 029838/O-0

Documento: 63351366-617-4-44-9-600-300c3088f753
 URL: https://cei.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=63351366-617-4-44-9-600-300c3088f753



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino nº 162, centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Cultura.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 275/2017, O Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito sobre o CNPJ 30.746.813/0001-96, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino nº 162, centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede no executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Cultura.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor





Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:





1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1 | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -439,53 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -439,53 |
| Valores Mobiliários | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -439,53 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -439,53 |
| 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 3 | 900,00 | 900,00 | 460,47 | -439,53 |
| DÉFICIT (VI) NOTA 4 | 0,00 | 0,00 | 2.175.480,38 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 900,00 | 900,00 | 2.175.940,85 | -439,53 |
| 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 |

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 900,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 460,47, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 439,53.

NOTA 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,0. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 900,00 e arrecadados R\$ 460,47, equivalente a 51,16% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 460,47.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 460,47), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.175.940,85) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.175.480,38. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete





apenas o aspecto orçamentário.

| 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 5 | 1.031.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 252.000,00 | 492.964,11 | 492.964,11 | 492.964,11 | 410.317,22 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 779.000,00 | 1.721.702,00 | 1.682.976,74 | 1.682.976,74 | 1.514.648,87 | 38.725,26 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6 | 29.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 29.000,00 | 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(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| 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 (XIII)=(XI+XII) | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7 | 1.060.000,00 | 2.214.666,11 | 2.175.940,85 | 2.175.940,85 | 1.924.966,09 | 38.725,26 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 1.031.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.214.666,11, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.175.940,85, as liquidações totalizaram R\$ 2.175.940,85, sendo pagos o montante de R\$ 1.924.966,09, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 38.725,26.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 29.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 0,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00, as liquidações totalizaram R\$ 0,00, sendo pagos o montante de R\$ 0,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 1.060.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.214.666,11. O valor total empenhado foi de R\$ 2.175.940,85, o liquidado R\$ 2.175.940,85 e o pago R\$ 1.924.966,09. A economia orçamentária foi de R\$ 38.725,26. O coeficiente de execução foi de 98,25%.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo de Cultura de Jaqueira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{460,47}{2.175.940,85} = 2,11$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação





desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo de Cultura de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{460,47}{2.175.940,85} = 2,11$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não processados.

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9 | INSCRITOS | | PAGOS (C) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------------|---------------------------------|---|--------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 146.549,38 | 145.874,38 | 0,00 | 675,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 10.374,38 | 10.374,38 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 136.175,00 | 135.500,00 | 0,00 | 675,00 |
| 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 | 0,00 | 146.549,38 | 145.874,38 | 0,00 | 675,00 |

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 146.549,38, deste montante foram pagos R\$ 145.874,38, restando o saldo a pagar de R\$ 675,00.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.





2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.





| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos à pagar não processados.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

| | | | DISPONÍVEL |
|-----------|-------|---|------------|
| CA Grupo | 001 | Ordinario | 15.634,45 |
| Fonte STN | 1.500 | Recursos não Vinculados de Impostos (Exerc. Corrente) | 0,00 |
| Fonte STN | 1.501 | Outros Recursos não Vinculados (Exerc. Corrente) | 15.634,45 |
| Fonte STN | 1.869 | Outros Recursos Extraorçamentários (Exerc. Corrente) | 0,00 |
| Total: | | | 15.634,45 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 foram de R\$ 15.634,45. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 2.081.999,44.





6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS NOTA 1 | | 2.133.068,41 | 1.344.258,99 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 460,47 | 220,28 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 460,47 | 220,28 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 2.132.607,94 | 1.344.038,71 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 50.608,50 | 54.179,39 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 2.081.999,44 | 1.289.859,32 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagamento de RP) NOTA 2 | | 2.119.144,99 | 1.332.061,07 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 2.070.840,47 | 1.326.407,94 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 48.304,52 | 5.653,13 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 48.304,52 | 5.653,13 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3 | | 13.923,42 | 12.197,92 |

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 2.133.068,41, e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 2.132.607,94 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 0,0.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 2.119.144,99, incluídos de pagamento de pessoal e demais despesas de R\$ 2.070.840,47, de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 0,0 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 48.304,52 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS NOTA 4 | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS NOTA 5 | | 0,00 | 12.394,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 12.394,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | 0,00 | -12.394,00 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 0,0, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|--------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | NOTA 6 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | NOTA 7 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

AMADEU HENRIQUE BARROS DE
OLIVEIRA
Secretário de Cultura

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

