

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 8

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	69.042.000,00	69.256.824,94	65.988.499,32	-3.268.325,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.988.000,00	1.988.000,00	3.032.231,36	1.044.231,36
Impostos	1.617.000,00	1.617.000,00	2.785.473,54	1.168.473,54
Taxas	371.000,00	371.000,00	246.757,82	-124.242,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	872.000,00	872.000,00	1.153.266,58	281.266,58
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	872.000,00	872.000,00	1.153.266,58	281.266,58
RECEITA PATRIMONIAL	233.000,00	233.000,00	79.816,91	-153.183,09
Valores Mobiliários	204.000,00	204.000,00	79.816,91	-124.183,09
Outras Receitas Patrimoniais	29.000,00	29.000,00	0,00	-29.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	922.790,00	922.790,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	922.790,00	922.790,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	65.749.000,00	65.963.824,94	60.636.494,76	-5.327.505,18
Transferências da União e de suas Entidades	34.437.000,00	34.651.824,94	32.570.150,65	-2.081.674,29
Transferências do Estado e de suas Entidades	14.017.000,00	14.017.000,00	14.189.385,82	172.385,82
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.295.000,00	17.295.000,00	13.876.958,29	-3.418.041,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	200.000,00	200.000,00	163.899,71	-36.100,29
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	9.037,05	9.037,05
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	200.000,00	200.000,00	154.862,66	-45.137,34
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.050.000,00	3.050.000,00	1.018.983,38	-2.031.016,62
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	447.050,00	397.050,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	447.050,00	447.050,00
Alienação de Bens Imóveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.000.000,00	3.000.000,00	571.933,38	-2.428.066,62
Transferências da União e suas Entidades	3.000.000,00	3.000.000,00	571.933,38	-2.428.066,62
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	72.092.000,00	72.306.824,94	67.007.482,70	-5.299.342,24
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)	72.092.000,00	72.306.824,94	67.007.482,70	-5.299.342,24
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	72.092.000,00	72.306.824,94	67.007.482,70	-5.299.342,24
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

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89



Documento Assinado em: https://www.araujo.com.br/assinatura/14670040-31ac-414a-b4c7-b55359e4

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página 06 de 08

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	48.262.536,00	53.774.860,94	52.832.066,68	52.782.066,68	46.518.808,43	94.792,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	35.319.000,00	35.876.255,45	35.366.747,55	35.366.747,55	31.846.260,78	500.507,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.938.536,00	17.898.605,49	17.465.319,13	17.415.319,13	14.672.547,65	43.288,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	7.745.000,00	3.974.700,00	3.949.585,25	3.949.585,25	3.893.232,25	25.167,75
INVESTIMENTOS	5.745.000,00	1.364.700,00	1.342.462,36	1.342.462,36	1.286.109,36	22.237,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.000.000,00	2.610.000,00	2.607.122,89	2.607.122,89	2.607.122,89	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	970.000,00	3.395,92	0,00	0,00	0,00	973.395,92
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	56.977.536,00	57.752.956,86	56.781.651,93	56.731.651,93	50.412.040,68	970.304,93
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)	56.977.536,00	57.752.956,86	56.781.651,93	56.731.651,93	50.412.040,68	970.304,93
(Nota 2)						
SUPERÁVIT (XIV) (Nota 3)	0,00	0,00	10.225.830,77	0,00	0,00	10.225.830,77
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	56.977.536,00	57.752.956,86	67.007.482,70	56.731.651,93	50.412.040,68	970.304,93
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	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 (Nota 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.033.329,47	3.169.912,76	2.065.023,10	2.386.397,33	4.751.821,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.938.287,03	2.838.410,15	1.233.012,60	2.367.453,41	4.176.231,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.095.042,44	331.502,61	832.010,50	18.943,92	575.590,63
DESPESAS DE CAPITAL	3.289,51	20.000,71	20.000,71	0,00	3.289,51
INVESTIMENTOS	3.289,51	20.000,71	20.000,71	0,00	3.289,51
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 5)	6.036.618,98	3.189.913,47	2.085.023,81	2.386.397,33	4.755.111,31

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

Documento assinado digitalmente por MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO em 31/12/2023 às 14:41:41. URL de validação: https://www.diigo.com/document/74d670d0-319c-414e-7b0b-1a2c7b55359e4d

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Lagoa do Itaenga-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

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

Nome da Gestora:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

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

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

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

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

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

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 5.299.342,24, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 72.306.824,94 e a Receita Realizada R\$ 67.007.482,70.

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 57.752.956,86, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 56.781.651,93, liquidado: R\$ 56.731.651,93 e pago: R\$ 50.412.040,68.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 10.225.830,77. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 67.007.482,70 e as despesas totais empenhadas R\$ 56.781.651,93.

Observação à Nota 3 – Transferências financeiras recebidas:

As transferências financeiras recebidas por esta entidade totalizaram: R\$ 53.968,29. Essas transferências foram realizadas para dar suporte ao déficit orçamentário.

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
 - Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00
 - Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00
- SALDO: R\$ 0,00**

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 6.036.618,98.
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 3.189.913,47.
 - Valores pagos no exercício: R\$ 2.085.023,81.
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 2.386.397,33.
- SALDO: R\$ 4.755.111,31.**

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
Acesse em: https://stecf.cepe.br/epp/validadoc.seam Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359ec4

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

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

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

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	56.977.536,00	40.649.087,37	39.677.782,44	39.627.782,44	33.308.171,19	971.304,93
Suplementar	-	16.889.044,55	16.889.044,55	16.889.044,55	16.889.044,55	0,00
Especial	-	214.824,94	214.824,94	214.824,94	214.824,94	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	56.977.536,00	57.752.956,86	56.781.651,93	56.731.651,93	50.412.040,68	971.304,93

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

Foram reabertos créditos adicionais especiais no exercício, relativo ao decreto Nº44 da Lei Paulo Gustavo.

Em obediência prevista no Anexo XVIII da Resolução TC nº 216/2023, informamos que a utilização do superávit financeiro e/ou reabertura de créditos adicionais especiais e extraordinários implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de: R\$ 214.824,94.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

6. Detalhamento de recursos de exercício anteriores:

Os recursos de superávit financeiro apurado no exercício anterior não financiaram despesas orçamentárias do exercício. Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

7. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar.

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

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

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

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

10. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Pág.: 1 de 8

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	14.901.000,00	14.901.000,00	9.318.517,99	-5.582.482,01
RECEITA PATRIMONIAL	36.000,00	36.000,00	61.654,84	25.654,84
Valores Mobiliários	36.000,00	36.000,00	61.654,84	25.654,84
TRANSFERENCIAS CORRENTES	14.865.000,00	14.865.000,00	9.248.423,64	-5.616.576,36
Transferências da União e de suas Entidades	13.835.000,00	13.835.000,00	9.137.624,90	-4.697.375,10
Transferências do Estado e de suas Entidades	1.030.000,00	1.030.000,00	110.798,74	-919.201,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	8.439,51	8.439,51
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	8.439,51	8.439,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.000.000,00	2.000.000,00	363.825,87	-1.636.174,13
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.000.000,00	2.000.000,00	363.825,87	-1.636.174,13
Transferências da União e suas Entidades	2.000.000,00	2.000.000,00	242.332,00	-1.757.668,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	121.493,87	121.493,87
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	16.901.000,00	16.901.000,00	9.682.343,86	-7.218.656,14
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 1)	16.901.000,00	16.901.000,00	9.682.343,86	-7.218.656,14
DEFICIT (VI) (Nota 3)	0,00	0,00	14.770.202,88	14.770.202,88
TOTAL (VII) = (V+VI)	16.901.000,00	16.901.000,00	24.452.546,74	-7.218.656,14
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 CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: https://www.tre.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?Codigo=744670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página 08

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	22.997.000,00	23.881.300,00	23.486.583,44	23.486.583,44	20.554.897,03	3.394.716,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.120.000,00	17.298.200,00	17.082.582,46	17.082.582,46	15.014.004,28	2.213.617,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.877.000,00	6.583.100,00	6.404.000,98	6.404.000,98	5.540.892,75	1.739.099,02
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.171.000,00	979.000,00	965.963,30	965.963,30	842.353,30	1.205.036,70
INVESTIMENTOS	2.171.000,00	979.000,00	965.963,30	965.963,30	842.353,30	1.205.036,70
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)	25.168.000,00	24.860.300,00	24.452.546,74	24.452.546,74	21.397.250,33	4.062.753,26
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)	25.168.000,00	24.860.300,00	24.452.546,74	24.452.546,74	21.397.250,33	4.062.753,26
(Nota 2)						
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	25.168.000,00	24.860.300,00	24.452.546,74	24.452.546,74	21.397.250,33	4.062.753,26
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	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 (Nota 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.451.430,58	2.045.611,73	953.619,10	1.690.106,77	2.853.316,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.310.987,17	1.905.896,17	831.029,64	1.690.106,67	2.695.747,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	140.443,41	139.715,56	122.589,46	0,10	157.569,41
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	13.160,00	13.160,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	13.160,00	13.160,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 5)	3.451.430,58	2.058.771,73	966.779,10	1.690.106,77	2.853.316,44

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página 3

ANEXO A

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

ANEXO B

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

Documento Arquivado em: https://cetes.cce.br/validadorDoc.seam?codigo_documento=74670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e44

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stece.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga.

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a "Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Nome: Flavia Janaina Marinho Spinelli

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

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

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stecf.rcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 7.218.656,14, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 16.901.000,00 e a Receita Realizada R\$ 9.682.343,86.

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 24.860.300,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 24.452.546,74, liquidado: R\$ 24.452.546,74 e pago: R\$ 21.397.250,33.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse fundo teve um déficit no total de: R\$ 14.770.202,88. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 9.682.343,86 e as despesas totais empenhadas R\$ 24.452.546,74.

Observação à Nota 3 – Transferências financeiras recebidas:

As transferências financeiras recebidas por esta entidade totalizaram: R\$ 10.611.646,61. Essas transferências foram realizadas para dar suporte ao déficit orçamentário.

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
 - Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00
 - Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00
- SALDO: R\$ 0,00.**

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 3.451.430,58.
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 2.058.771,73.
 - Valores pagos no exercício: R\$ 966.779,10.
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 1.690.106,77.
- SALDO: R\$ 2.853.316,44.**

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

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

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

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	25.168.000,00	13.907.000,00	13.499.246,74	13.499.246,74	10.443.950,33	407.753,26
Suplementar	-	10.953.300,00	10.953.300,00	10.953.300,00	10.953.300,00	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	25.168.000,00	24.860.300,00	24.452.546,74	24.452.546,74	21.397.250,33	407.753,26

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2022.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: https://epp/validaDoc.seam Código do documento: 74670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359ec4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

6. Detalhamento de recursos de exercício anteriores:

Os recursos de superávit financeiro apurado no exercício anterior não financiaram despesas orçamentárias do exercício. Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

7. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar.

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

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

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

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

10. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://ctce.rcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página 01 de 01

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	9.850.000,00	11.366.750,00	10.848.338,70	10.848.338,70	10.542.026,98	518.411,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.532.000,00	2.487.028,92	2.356.312,44	2.356.312,44	2.112.445,82	130.716,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.318.000,00	8.879.721,08	8.492.026,26	8.492.026,26	8.429.581,16	387.194,82
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	217.000,00	275.550,00	213.417,33	213.417,33	213.417,33	63.582,67
INVESTIMENTOS	217.000,00	275.550,00	213.417,33	213.417,33	213.417,33	63.582,67
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)	10.067.000,00	11.642.300,00	11.061.756,03	11.061.756,03	10.755.444,31	586.549,97
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)	10.067.000,00	11.642.300,00	11.061.756,03	11.061.756,03	10.755.444,31	586.549,97
(Nota 2)						
SUPERÁVIT (XIV) (Nota 3)	0,00	0,00	2.114.778,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	10.067.000,00	11.642.300,00	13.176.534,77	11.061.756,03	10.755.444,31	586.549,97
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	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	73.339,08			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.521,29	294.809,32	125.742,38	0,00	230.588,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.817,79	39.267,28	38.143,98	0,00	12.941,09
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 5)	73.339,08	334.076,60	163.886,36	0,00	243.529,32

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Página



ANEXO A

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

ANEXO B

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

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

Documento Arquivado em: https://cetes.ptf.gov.br/validadorDoc.seam?codigo_documento=74670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e44

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço do órgão ou entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Nome: Marli Barbosa da Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
091.909.064-89



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stcpc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:****Bases de Mensuração utilizadas:**

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

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

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

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



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/validador/validarDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

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

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 6.219.534,77, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 6.957.000,00e a Receita Realizada R\$ 13.176.534,77.

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 11.642.300,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 11.061.756,03, liquidado: R\$ 11.061.756,03 e pago: R\$ 10.755.444,31.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse fundo teve um superávit no total de: R\$ 2.114.778,74. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 13.176.534,77 e as despesas totais empenhadas R\$ 11.061.756,03.

Observação à Nota 3 – Transferências financeiras recebidas:

As transferências financeiras recebidas por esta entidade totalizaram: R\$ 1.763.831,27. Essas transferências foram realizadas para dar suporte ao déficit orçamentário.

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
- RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
- Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00
- Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
- Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00

SALDO: R\$ 0,00

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 73.339,08.
- RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 334.076,60.
- Valores pagos no exercício: R\$ 163.886,36
- Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00
- **SALDO: R\$ 243.529,32**

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Página

NOTA EXPLICATIVA

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

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

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

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	10.067.000,00	8.947.150,88	8.366.606,91	8.366.606,91	8.060.295,19	580.543,97
Suplementar	-	2.695.149,12	2.695.149,12	2.695.149,12	2.695.149,12	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	10.067.000,00	11.643.300,00	11.061.756,03	11.061.756,03	10.755.444,31	580.543,97

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stecf.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

6. Detalhamento de recursos de exercício anteriores:

Os recursos de superávit financeiro apurado no exercício anterior não financiaram despesas orçamentárias do exercício. Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

7. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar.

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

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

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

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

10. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 8

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	5.051.000,00	5.051.000,00	2.799.234,58	-2.251.765,42
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	198.041,63	198.041,63
Valores Mobiliários	0,00	0,00	198.041,63	198.041,63
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.050.000,00	5.050.000,00	2.601.170,64	-2.448.829,36
Transferências de Instituições Privadas	5.000.000,00	5.000.000,00	2.589.824,88	-2.410.875,12
Demais Transferências Correntes	50.000,00	50.000,00	11.345,76	-38.654,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	22,31	777,69
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	22,31	777,69
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	5.051.000,00	5.051.000,00	2.799.234,58	-2.251.765,42
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 1)	5.051.000,00	5.051.000,00	2.799.234,58	-2.251.765,42
DÉFICIT (VI) (Nota 3)	0,00	0,00	763.147,34	763.147,34
TOTAL (VII) = (V+VI)	5.051.000,00	5.051.000,00	3.562.381,92	-2.251.765,42
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

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89



Documento Assinado em: 31/12/2023
 Assessor em: https://www.itaenga.sp.gov.br/portal/Documentos.aspx?CodigoDocumento=74467040-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e41

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENG

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Página 06

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.424.000,00	3.672.400,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	110.018,08
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	5.424.000,00	3.672.400,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	110.018,08
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	260.000,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	254.400,00
INVESTIMENTOS	260.000,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	254.400,00
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)	5.684.000,00	3.678.000,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	110.618,08
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)	5.684.000,00	3.678.000,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	110.618,08
(Nota 2)						
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	5.684.000,00	3.678.000,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	110.618,08
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	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.263,32	2.247,71	15,61	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.263,32	2.247,71	15,61	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Nota 5)	0,00	2.263,32	2.247,71	15,61	0,00

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENG

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



ANEXO A

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

ANEXO B

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

Documento Arquivado em: https://cetes.ptf.gov.br/validador/validador.aspx?DocId=seam_Código_do_documento:74670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e44

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 74670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4**a) INFORMAÇÕES GERAIS:****Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, bairro Centro, CEP: 55.840-000.

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral. ”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

Nome da Gestora:

Nome: Edna Maria de Oliveira Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste



NOTA EXPLICATIVA

município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

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

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

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

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

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



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse esse documento em: <https://www.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 2.251.765,42, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada R\$ 5.051.000,00 e a Receita Realizada R\$ 2.799.234,58.

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 3.678.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 3.562.381,92, liquidado: R\$ 3.562.381,92 e pago: R\$ 3.562.381,92.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse fundo teve um déficit no total de: R\$ 763.147,34. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas R\$ 2.799.234,58 e as despesas totais empenhadas R\$ 3.562.381,92.

Observação à Nota 3 – Transferências financeiras recebidas:

As transferências financeiras recebidas por esta entidade totalizaram: R\$ 150.000,00. Essas transferências foram realizadas para dar suporte ao déficit orçamentário.

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
 - Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00
 - Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00
- SALDO: R\$ 0,00**

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
 - RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 2.263,32
 - Valores pagos no exercício: R\$ 2.247,71
 - Valores cancelados no exercício: R\$ 15,61
- SALDO: R\$ 0,00**

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTA EXPLICATIVA

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

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

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

2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	5.684.000,00	3.592.600,00	3.476.981,92	3.476.981,92	3.476.981,92	0,00
Suplementar	-	85.400,00	85.400,00	85.400,00	85.400,00	0,00
Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	5.684.000,00	3.678.000,00	3.562.381,92	3.562.381,92	3.562.381,92	0,00

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

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2022.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stecf.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7a4670a0-31ac-414e-bb4a-2c7b55359e4**6. Detalhamento de recursos de exercício anteriores:**

Os recursos de superávit financeiro apurado no exercício anterior não financiaram despesas orçamentárias do exercício. Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

7. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar.

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

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

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

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

10. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.