

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

em: https://cfe-pc.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento: 9b2c6536-85ab-4-07-8ed5-8ab3890c55

Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE AL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		24.813.838,95	19.788.115,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		13.430.171,64	12.118.833,35
ORDINÁRIO		20.607.786,29	19.622.914,07	ORDINÁRIO		11.410.033,09	12.118.833,35
VINCULADO		4.206.052,66	165.201,84	VINCULADO		2.020.138,55	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		4.206.052,66	165.201,84	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.020.138,55	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		12.802,32	21.063,94	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08		9.991.230,39	8.161.020,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		12.802,32	21.063,94	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		12.802,32	21.063,94	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		9.991.230,39	8.161.020,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		9.991.230,39	8.161.020,92
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		1.181.871,20	859.256,08	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 09		817.084,99	508.869,84
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04		725.117,26	402.497,02	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 10		402.243,39	60.183,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		725.117,26	402.497,02	RP PROCESSADOS PAGOS		402.243,39	60.183,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05		451.442,77	447.784,40	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 11		409.996,18	440.254,96
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		298.237,62	293.773,19	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		100.247,59	110.403,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.859,69	108.947,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		832,96	573,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.343,00	2.145,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.227,50	2.145,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.085,82	1.981,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		42.074,22	40.363,66
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		46.083,68	40.363,66	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.908,27	1.981,13
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		832,96	573,72	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		262.705,64	284.787,60
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.311,17	8.974,66	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.845,42	8.431,85
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13,99	4.005,30	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.845,42	5.421,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.297,18	4.969,36	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	3.010,73
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		1.050.486,14	1.170.774,32	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12		2.820.511,59	1.050.486,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.050.486,14	1.170.774,32	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.820.511,59	1.050.486,14
CONTA ÚNICA		1.050.486,14	1.170.774,32	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.820.511,59	1.050.486,14
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assessoria: https://etcc-ice-pe.gov.br/ppv/validaDocumento.do?documento=0b2c6536-85ab-4c07-8e15-8ab3f890c5a0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
TOTAL			27.058.998,61	21.839.210,25	TOTAL			27.058.998,61	21.839.210,25

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://rctc.ipe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9b2c6536-85ab-4c07-8ed5-8ab3f890c5a0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0	ORDINÁRIO	25.288.061,76	4.180.275,47	21.107.786,29	23.758.154,87	0,00	23.758.154,87
1	VINCULADO	25.288.061,76	4.180.275,47	21.107.786,29	23.758.154,87	0,00	23.758.154,87
	OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	3.706.052,66	0,00	3.706.052,66	165.201,84	0,00	165.201,84
	TOTAL	3.706.052,66	0,00	3.706.052,66	165.201,84	0,00	165.201,84
		28.994.114,42	4.180.275,47	24.813.838,95	23.923.356,71	0,00	23.923.356,71

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR

PREFEITO

303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR

Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9b2c6536-85ab-4c07-8ed5-8ab3f890c5a0



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9b2c6536-85ab-4c07-8ed5-8ab3f890c5a0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Granito
- b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** João Bosco Lacerda De Alencar – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 419 de 28 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:



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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		24.813.838,95	19.788.115,91
<u>ORDINÁRIO</u>		20.607.786,29	19.622.914,07
<u>VINCULADO</u>		4.206.052,66	165.201,84
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		4.206.052,66	165.201,84
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		12.802,32	21.063,94
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		12.802,32	21.063,94
REPASSE RECEBIDO		12.802,32	21.063,94
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		1.181.871,20	859.256,08
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04</u>		725.117,26	402.497,02
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		725.117,26	402.497,02
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		451.442,77	447.784,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		298.237,62	293.773,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.859,69	108.947,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.343,00	2.145,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.085,82	1.981,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		46.083,68	40.363,66
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		832,96	573,72
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		5.311,17	8.974,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13,99	4.005,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.297,18	4.969,36
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		1.050.486,14	1.170.774,32
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.050.486,14	1.170.774,32
CONTA ÚNICA		1.050.486,14	1.170.774,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 24.813.838,95. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 19.788.115,91, representando um aumento de 25,40%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 12.802,32, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 1.181.871,20, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, outros consignados, pensão alimentícia, retenção – empréstimos e financiamento, retenção – entidades representativas de classes e RPPS – retenção sobre vencimentos e vantagens, Outros Recebimentos Extraorçamentários, créditos a receber por reembolso de salário família pago e valores em transito realizáveis a curto prazo essa são todas as contas de recebimento Extraordinário do ano de 2023.



Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 725.117,26, representando um aumento de 80,15% em relação ao ano de 2022.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2023 R\$ 451.442,77, destacando-se as RPPS – Retenções sobre vencimento e vantagens no valor de R\$ 298.237,62.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.050.486,14, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 1.050.486,14.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		13.430.171,64	12.118.833,35
ORDINÁRIO		11.410.033,09	12.118.833,35
VINCULADO		2.020.138,55	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.020.138,55	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08		9.991.230,39	8.161.020,92
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.991.230,39	8.161.020,92
REPASSE CONCEDIDO		9.991.230,39	8.161.020,92
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09		817.084,99	508.869,84
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 10		402.243,39	60.183,03
RP PROCESSADOS PAGOS		402.243,39	60.183,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 11		409.996,18	440.254,96
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		100.247,59	110.403,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		832,96	573,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.227,50	2.145,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		42.074,22	40.363,66
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.908,27	1.981,13
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		262.705,64	284.787,60
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.845,42	8.431,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.845,42	5.421,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	3.010,73
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12		2.820.511,59	1.050.486,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.820.511,59	1.050.486,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.820.511,59	1.050.486,14
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 13.430.171,64. Houve uma redução na proporção de 10,82 % comparado ao exercício de 2022.



Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 9.991.230,39, composto por repasses concedidos na proporção de 100,00%.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 817.084,99, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros pagamentos extraorçamentários, RPPS – Retenção sobre vencimento e vantagens entre outras.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2023 o montante de R\$ 402.243,39 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 409.996,18, destacando-se as Retenções do RPPS sobre vencimentos e vantagens no valor de R\$ 262.705,64.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.820.511,59 sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 2.820.511,59. Em comparação ao exercício de 2022, que foi no valor de R\$ 1.050.486,14.

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9b2c6536-85ab-4c07-8ed5-8ab3f890c5a0

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

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

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 3.029.123,35	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 462,16	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 3.029.585,51	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	R\$ 1.045.592,25	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 56.274,47	R\$ -
	Cota Parte do IPI	R\$ 3.545,57	R\$ -
	AUXÍLIO FINANCEIRO- OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART.5º	R\$ 29.352,83	
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.134.765,12	R\$ -
	TOTAL	R\$ 3.607.965,37	R\$ -

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				



Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9b2c6536-85ab-4c07-8ed5-8ab3f890c5a0

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

João Bosco Lacerda De Alencar
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR