FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**NOTA 01**	**11.511.384,85**	**12.076.550,46**
ORDINÁRIO		14.176,52	1.564,37
VINCULADO		11.497.208,33	12.074.986,09
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.497.208,33	12.074.986,09
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	**NOTA 02**	**1.709.304,56**	**982.352,85**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		1.709.304,56	982.352,85
REPASSE RECEBIDO		1.709.304,56	982.352,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	**NOTA 03**	**2.461.840,82**	**2.406.344,15**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		621.620,05	500.894,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		621.620,05	500.894,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.830.916,80	1.894.076,93
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		827.171,49	845.165,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		81.629,85	90.531,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		353.448,95	385.456,46
ISS		9.970,85	41.440,26
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.553,85	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.955,79	49.481,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		494.941,86	478.619,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.244,16	3.380,85
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		9.303,97	11.372,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2,20	1.614,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.301,77	4.910,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.848,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	**NOTA 04**	**457.729,26**	**1.039.389,03**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		457.729,26	1.039.389,03

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	**NOTA 05**	**13.546.925,41**	**14.163.020,14**
ORDINÁRIO		191.019,37	1.202.818,12
VINCULADO		13.355.906,04	12.960.202,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		13.355.906,04	12.960.202,02
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA	**NOTA 06**	**4.726,62**	**550,00**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇAO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		4.726,62	550,00
REPASSE CONCEDIDO		4.726,62	550,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	**NOTA 07**	**2.033.017,03**	**1.883.337,09**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		492.496,29	59.078,61
RP PROCESSADOS PAGOS		492.496,29	59.078,61
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 08	1.531.727,20	1.813.391,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		79.412,16	52.918,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		279.741,81	384.029,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.244,16	3.175,95
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.553,85	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		470.589,45	478.619,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.955,79	49.481,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		638.229,98	845.165,99
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.793,54	10.867,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.793,54	5.418,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.848,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	600,82
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	**NOTA 09**	**555.590,43**	**457.729,26**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		555.590,43	457.729,26
CAIXA		0,00	0,00

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA		457.729,26	1.039.389,03	CONTA ÚNICA		555.590,43	457.729,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**16.140.259,49**	**16.504.636,49**	**TOTAL**		**16.140.259,49**	**16.504.636,49**

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

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**	**14.176,52**	**0,00**	**14.176,52**	**1.564,37**	**0,00**	**1.564,37**
	14.176,52	0,00	14.176,52	1.564,37	0,00	1.564,37
1 **VINCULADO**	**11.497.208,33**	**0,00**	**11.497.208,33**	**12.074.986,09**	**0,00**	**12.074.986,09**
ED **RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO**	11.497.208,33	0,00	11.497.208,33	12.074.986,09	0,00	12.074.986,09
TOTAL	**11.511.384,85**	**0,00**	**11.511.384,85**	**12.076.550,46**	**0,00**	**12.076.550,46**

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – 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:** Fundo Municipal De Educação De Granito
b) **CNPJ:** 30.709.579/0001-27
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicilio do órgão:** Rua Grande, nº 45, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Francisca Antônia dos Santos – 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 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
http://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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de educação 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), 8º 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 marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**NOTA 01**	**11.511.384,85**	**12.076.550,46**
ORDINÁRIO		14.176,52	1.564,37
VINCULADO		11.497.208,33	12.074.986,09
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.497.208,33	12.074.986,09
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	**NOTA 02**	**1.709.304,56**	**982.352,85**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		1.709.304,56	982.352,85
REPASSE RECEBIDO		1.709.304,56	982.352,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	**NOTA 03**	**2.461.840,82**	**2.406.344,15**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		621.620,05	500.894,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		621.620,05	500.894,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.830.916,80	1.894.076,93
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		827.171,49	845.165,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		81.629,85	90.531,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		353.448,95	385.456,46
ISS		9.970,85	41.440,26
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.553,85	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.955,79	49.481,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		494.941,86	478.619,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.244,16	3.380,85
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		9.303,97	11.372,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2,20	1.614,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.301,77	4.910,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.848,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**457.729,26**	**1.039.389,03**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		457.729,26	1.039.389,03

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$ 11.511.384,85. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R$ 12.076.550,46, representando uma redução de -4,68%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R$ 1.709.304,56, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, e equivalem a R$ 2.461.840,82, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, Outros Recebimentos Extraorçamentários, créditos a receber por reembolso de salário família pago e valores em transito realizáveis a curto prazo essa são algumas que componham os recebimentos extraorçamentários Extraordinário do ano de 2023.

Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R$ 457.729,26, sendo disponível

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

em caixa ou equivalente de caixa o valor de R$ 457.729,26.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		**13.546.925,41**	**14.163.020,14**
ORDINÁRIO		191.019,37	1.202.818,12
VINCULADO		13.355.906,04	12.960.202,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		13.355.906,04	12.960.202,02
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA NOTA 06		**4.726,62**	**550,00**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		4.726,62	550,00
REPASSE CONCEDIDO		4.726,62	550,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		**2.033.017,03**	**1.883.337,09**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		492.496,29	59.078,61
RP PROCESSADOS PAGOS		492.496,29	59.078,61
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 08		1.531.727,20	1.813.391,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		79.412,16	52.918,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		279.741,81	384.029,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.244,16	3.175,95
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.553,85	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		470.589,45	478.619,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.955,79	49.481,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		638.229,98	845.165,99
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.793,54	10.867,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.793,54	5.418,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.848,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	600,82
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 09		**555.590,43**	**457.729,26**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		555.590,43	457.729,26
CAIXA		0,00	0,00

Nota 05 – 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$ 13.546.925,41. Houve uma redução na proporção de -4,35 % comparado ao exercício de 2022.

Nota 06– Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R$ 4.726,62, composta em sua maior parte por a conta Transferência concedidas para a execução orçamentaria na proporção de 100,00%.

Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R$ 2.033.017,03, composto principalmente por Depósitos Restituíveis e valores vinculados.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

Nota 08 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R$ 1.531.727,20, destacando-se as retenções sobre vencimentos e vantagens do RPPS no valor de R$ 638.229,98.

Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R$ 555.590,43, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R$ 555.590,43. Em comparação ao exercício de 2022.

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

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

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

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

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

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

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de educação de Granito no exercício de 2023.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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**

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

		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**

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

Francisca Antônia dos Santos
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		**6.007.182,69**	**2.686.709,37**
ORDINÁRIO		8.848,87	8.847,81
VINCULADO		5.998.333,82	2.677.861,56
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		5.998.333,82	2.677.861,56
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		**5.871.922,35**	**5.040.392,53**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		5.871.922,35	5.040.392,53
REPASSE RECEBIDO		5.871.922,35	5.040.392,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		**1.611.184,42**	**1.167.555,11**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		470.880,25	329.130,55
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		470.880,25	329.130,55
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.068.613,48	820.200,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		380.746,98	327.988,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		144.907,30	128.129,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		285.485,34	153.059,21
ISS		15.402,02	29.598,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		235.682,67	176.321,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.389,17	5.103,97
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		71.690,69	18.223,70
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50,42	1,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.632,27	3.983,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		68.008,00	14.239,54
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		**171.715,94**	**1.059.470,46**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		171.715,94	1.059.470,46
CONTA ÚNICA		171.715,94	1.059.470,46

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		**10.307.888,57**	**8.808.581,42**
ORDINÁRIO		4.056.667,40	5.083.179,43
VINCULADO		6.251.221,17	3.725.401,99
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.251.221,17	3.725.401,99
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		**8.075,70**	**5.065,91**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇAO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		8.075,70	5.065,91
REPASSE CONCEDIDO **PAGAMENTOS**		8.075,70	5.065,91
EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		**1.310.351,36**	**968.764,20**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 08		328.876,03	190.903,81
RP PROCESSADOS PAGOS		328.876,03	190.903,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 09		911.329,41	760.760,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		142.372,25	153.890,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		229.768,46	102.346,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.950,75	5.103,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		223.747,62	171.599,43
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		309.490,33	327.820,30
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		70.145,92	17.099,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.349,92	4.265,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		66.796,00	12.834,44
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		**2.035.689,77**	**171.715,94**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.035.689,77	171.715,94
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.035.689,77	171.715,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL			

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05		0,00	0,00			**13.662.005,40**	**9.954.127,47**
TOTAL		**13.662.005,40**	**9.954.127,47**				

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

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**	**8.848,87**	**0,00**	**8.848,87**	**8.847,81**	**0,00**	**8.847,81**
	8.848,87	0,00	8.848,87	8.847,81	0,00	8.847,81
1 **VINCULADO**	**5.998.333,82**	**0,00**	**5.998.333,82**	**2.677.861,56**	**0,00**	**2.677.861,56**
SD **RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE**	5.998.333,82	0,00	5.998.333,82	2.677.861,56	0,00	2.677.861,56
TOTAL	**6.007.182,69**	**0,00**	**6.007.182,69**	**2.686.709,37**	**0,00**	**2.686.709,37**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – 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:** Fundo Municipal de Saúde de Granito
b) **CNPJ:** 11.460.739/0001-00
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicilio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier – 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 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
http://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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde 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), 8º 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 marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		**6.007.182,69**	**2.686.709,37**
ORDINÁRIO		8.848,87	8.847,81
VINCULADO		5.998.333,82	2.677.861,56
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		5.998.333,82	2.677.861,56
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		**5.871.922,35**	**5.040.392,53**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		5.871.922,35	5.040.392,53
REPASSE RECEBIDO		5.871.922,35	5.040.392,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		**1.611.184,42**	**1.167.555,11**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		470.880,25	329.130,55
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		470.880,25	329.130,55
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.068.613,48	820.200,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		380.746,98	327.988,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		144.907,30	128.129,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		285.485,34	153.059,21
ISS		15.402,02	29.598,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		235.682,67	176.321,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.389,17	5.103,97
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		71.690,69	18.223,70
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50,42	1,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.632,27	3.983,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		68.008,00	14.239,54
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		**171.715,94**	**1.059.470,46**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		171.715,94	1.059.470,46
CONTA ÚNICA		171.715,94	1.059.470,46

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$ 6.007.182,69. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R$ 2.686.709,37, representando um aumento de 123,59%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R$ 5.871.922,35, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento e equivalem a R$ 1.611.184,42, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R$ 171.715,94, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R$ 171.715,94.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		**10.307.888,57**	**8.808.581,42**
ORDINÁRIO		4.056.667,40	5.083.179,43
VINCULADO		6.251.221,17	3.725.401,99
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.251.221,17	3.725.401,99
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		**8.075,70**	**5.065,91**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		8.075,70	5.065,91
REPASSE CONCEDIDO **PAGAMENTOS**		8.075,70	5.065,91
EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		**1.310.351,36**	**968.764,20**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 08		328.876,03	190.903,81
RP PROCESSADOS PAGOS		328.876,03	190.903,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 09		911.329,41	760.760,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		142.372,25	153.890,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		229.768,46	102.346,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.950,75	5.103,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		223.747,62	171.599,43
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		309.490,33	327.820,30
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		70.145,92	17.099,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.349,92	4.265,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		66.796,00	12.834,44
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		**2.035.689,77**	**171.715,94**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.035.689,77	171.715,94
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.035.689,77	171.715,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL			

Nota 05 – 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$: 10.307.888,57. Houve um aumento na proporção de 17,02 % comparado ao exercício de 2022.

Nota 06 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R$ 8.075,70, composto principalmente por repasses concedidos na proporção de 100,00%.

Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R$ 1.310.351,36, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2023 o montante de R$ 328.876,03 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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

da Dívida Flutuante.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R$ 2.035.689,77, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R$ 2.035.689,77. Em comparação ao exercício de 2022.

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

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

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

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

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

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

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de saúde de Granito no exercício de 2023.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**766.197,23**	**297.489,39**
ORDINÁRIO		1.960,05	31,34
VINCULADO		764.237,18	297.458,05
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		764.237,18	297.458,05
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		**780.875,48**	**742.347,60**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		780.875,48	742.347,60
REPASSE RECEBIDO		780.875,48	742.347,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**137.808,03**	**114.090,23**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		77.439,26	49.040,63
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.439,26	49.040,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		56.111,74	61.465,64
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		19.655,14	16.580,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.008,13	20.896,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.312,50	2.960,56
ISS		675,35	193,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.460,62	20.835,06
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.257,03	3.583,96
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.257,03	3.583,96
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**139.459,44**	**193.707,56**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		139.459,44	193.707,56
CONTA ÚNICA		139.459,44	193.707,56
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**1.824.340,18**	**1.347.634,78**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		**1.181.551,33**	**1.130.334,70**
ORDINÁRIO		661.882,01	790.164,90
VINCULADO		519.669,32	340.169,80
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		519.669,32	340.169,80
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		**0,00**	**604,99**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇAO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		0,00	604,99
REPASSE CONCEDIDO		0,00	604,99
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**104.844,06**	**77.235,65**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		47.938,63	13.692,71
RP PROCESSADOS PAGOS		47.938,63	13.692,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		52.967,42	59.619,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.271,74	20.212,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.259,03	2.960,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		9.951,86	19.866,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		17.484,79	16.580,46
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.938,01	3.923,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.918,21	3.922,78
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		19,80	0,79
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		**537.944,79**	**139.459,44**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		537.944,79	139.459,44
BANCOS		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		537.944,79	139.459,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**1.824.340,18**	**1.347.634,78**

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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**	**1.960,05**	**0,00**	**1.960,05**	**31,34**	**0,00**	**31,34**
	1.960,05	0,00	1.960,05	31,34	0,00	31,34
1 **VINCULADO**	**764.237,18**	**0,00**	**764.237,18**	**297.458,05**	**0,00**	**297.458,05**
AS **RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL**	764.237,18	0,00	764.237,18	297.458,05	0,00	297.458,05
TOTAL	**766.197,23**	**0,00**	**766.197,23**	**297.489,39**	**0,00**	**297.489,39**

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – 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:** Fundo Municipal De Assistência Social
b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicilio do órgão:** Rua Matriz, nº 16, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Fernanda Rochelly Bezerra Lacerda– 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 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
http://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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal De Assistência Social 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), 8º 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 marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		**766.197,23**	**297.489,39**
ORDINÁRIO		1.960,05	31,34
VINCULADO		764.237,18	297.458,05
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		764.237,18	297.458,05
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		**780.875,48**	**742.347,60**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		780.875,48	742.347,60
REPASSE RECEBIDO		780.875,48	742.347,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		**137.808,03**	**114.090,23**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR **NOTA 04**		77.439,26	49.040,63
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.439,26	49.040,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS **NOTA 05**		56.111,74	61.465,64
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		19.655,14	16.580,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.008,13	20.896,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.312,50	2.960,56
ISS		675,35	193,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.460,62	20.835,06
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.257,03	3.583,96
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.257,03	3.583,96
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		**139.459,44**	**193.707,56**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		139.459,44	193.707,56
CONTA ÚNICA		139.459,44	193.707,56
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**1.824.340,18**	**1.347.634,78**

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$ 766.197,23. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R$ 297.489,39, representando um aumento de 157,55%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R$ 780.875,48, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representaR$ 137.808,03, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, 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 algumas que componham os recebimentos extraorçamentários Extraordinário do ano de 2023.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são descriminados 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$ 77.439,26, representando um aumento de 57,91% em relação ao ano de 2022.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2023 R$ 56.111,74, destacando-se as contribuições ao RGPS no valor de R$ 19.655,14.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R$ 139.459,44, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R$ 139.459,44.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		**1.181.551,33**	**1.130.334,70**
ORDINÁRIO		661.882,01	790.164,90
VINCULADO		519.669,32	340.169,80
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		519.669,32	340.169,80
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08		**0,00**	**604,99**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		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 ORÇAMENTARIA		0,00	604,99
REPASSE CONCEDIDO		0,00	604,99
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 09		**104.844,06**	**77.235,65**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR **NOTA 10**		47.938,63	13.692,71
RP PROCESSADOS PAGOS		47.938,63	13.692,71
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS **NOTA 11**		52.967,42	59.619,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.271,74	20.212,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.259,03	2.960,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		9.951,86	19.866,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		17.484,79	16.580,46
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.938,01	3.923,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.918,21	3.922,78
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		19,80	0,79
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12		**537.944,79**	**139.459,44**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		537.944,79	139.459,44
BANCOS		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		537.944,79	139.459,44
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**1.824.340,18**	**1.347.634,78**

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$ 1.181.551,33. Houve um aumento de 4,53 % comparado ao exercício de 2022.

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

Nota 08– Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, composta em sua maior parte por a conta assistência social – geral, não houve saldo para exercício.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R$ 104.844,06, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2023 o montante de R$ 47.938,63 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$ 52.967,42, destacando-se as contribuições ao RGPS no valor de R$ 22.271,74.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R$ 537.944,79, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R$ 537.944,79. Em comparação ao exercício de 2022, houve um aumento de 285,74%.

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

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

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

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

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

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de assistência social de Granito no exercício de 2023.

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

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

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**

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	**Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	**Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**0,00**	**0,00**
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**0,00**	**0,00**
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**0,00**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		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
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**0,00**	**0,00**
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		**0,00**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

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)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**0,00**	**0,00**
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**0,00**	**0,00**
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**0,00**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		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
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**0,00**	**0,00**
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		**0,00**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**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
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

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)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c850d441-115e-4122-bce4-6932b4c8a007