

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARIENSO DA SILVA, ALESSANDRA ANILLY PEREIRA DE MENEZES  
Asses em: https://receita.faz.br/epi/validarDoc.seam?CodigoDocumento: 1115059-afed-4b8a-8391-607e886329

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>10.490.000,00</b>	<b>10.490.000,00</b>	<b>16.762.624,55</b>	<b>6.272.624,55</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	50.000,00	50.000,00	1.121,04	- 48.878,96
TAXAS	50.000,00	50.000,00	1.121,04	- 48.878,96
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	200.000,00	200.000,00	233.742,07	33.742,07
VALORES MOBILIÁRIOS	200.000,00	200.000,00	233.742,07	33.742,07
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.240.000,00	10.240.000,00	16.527.761,44	6.287.761,44
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	10.040.000,00	10.040.000,00	16.337.592,61	6.297.592,61
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	200.000,00	200.000,00	190.168,83	- 9.831,17
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>1.499.895,00</b>	<b>- 500.105,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.000.000,00	2.000.000,00	1.499.895,00	- 500.105,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	2.000.000,00	2.000.000,00	1.499.895,00	- 500.105,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>18.262.519,55</b>	<b>5.772.519,55</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>18.262.519,55</b>	<b>5.772.519,55</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>14.598.932,09</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>12.490.000,00</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>5.772.519,55</b>
Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	2.045.000,00	2.045.000,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	2.045.000,00	2.045.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>32.340.000,00</b>	<b>44.506.000,00</b>	<b>32.447.885,49</b>	<b>32.447.885,49</b>	<b>28.657.060,18</b>	<b>12.058.114,51</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.210.000,00	18.479.000,00	13.431.497,47	13.431.497,47	12.335.096,24	5.047.502,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documentação assinada digitalmente por: SERGIANO FONSECA MARTINS DA SILVA e ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [http://portal.tce.pb.gov.br/epi/portal/aidadoc.aspx?seam\\_codigo\\_documento=51153c39-06ed-4b8a-8371-607e8863509](http://portal.tce.pb.gov.br/epi/portal/aidadoc.aspx?seam_codigo_documento=51153c39-06ed-4b8a-8371-607e8863509)

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.130.000,00	26.027.000,00	19.016.388,02	19.016.388,02	16.321.963,94	7.016.619,98
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>3.410.000,00</b>	<b>3.066.000,00</b>	<b>413.566,15</b>	<b>413.566,15</b>	<b>342.078,15</b>	<b>2.659.432,85</b>
INVESTIMENTOS	3.410.000,00	3.066.000,00	413.566,15	413.566,15	342.078,15	2.659.432,85
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>35.750.000,00</b>	<b>47.572.000,00</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>28.999.138,33</b>	<b>14.715.513,36</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>35.750.000,00</b>	<b>47.572.000,00</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>28.999.138,33</b>	<b>14.715.513,36</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>35.750.000,00</b>	<b>47.572.000,00</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>28.999.138,33</b>	<b>14.715.513,36</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ANTONIO MARINIS DA SILVA. ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://clic.ice.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam> Código do documento: ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607be8863509

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por JOÃO ALFREDO ARAÚJO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://eicg.ice.pe.br/gov/validaDoc/seam/Codigo-do-documento:ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.473,56</b>	<b>1.192.390,71</b>	<b>836.381,80</b>	<b>0,00</b>	<b>366.441,47</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	430.365,98	74.712,08	0,00	355.653,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.473,56	762.024,73	761.669,72	0,00	705,57
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.955,80</b>	<b>3.955,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	3.955,80	3.955,80	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.473,56</b>	<b>1.196.346,51</b>	<b>840.337,60</b>	<b>0,00</b>	<b>366.441,47</b>

**MARIA GISELDA DA SILVA**

Secretário(a) Municipal(a)

CPF 100.644.404-19

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador

CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 10.599.648/0001-80**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

**CNPJ:** 10.599.648/0001-80

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, nº 589, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Maria Giselda da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 10.490.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 16.762.624,55, o que apresenta um superávit de arrecadação corrente de 6.272.624,55.

#### **RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 2.000.000,00. Foi arrecadado R\$ 1.499.895,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 500.105,00.

#### **TOTAL DAS RECEITAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 12.490.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 18.262.519,55.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 32.340.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 44.506.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 32.447.885,49. As liquidações totalizaram R\$ 32.447.885,49, sendo pagos o montante de R\$ 28.657.060,18, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 12.058.114,51.

#### **DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 3.410.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.066.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 413.566,15. As liquidações totalizaram R\$ 413.566,15, sendo pagos o montante de R\$ 342.078,15, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 2.652.433,85.

#### **TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 35.750.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 47.572.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 32.861.451,64, o liquidado R\$ 32.861.451,64, e o pago R\$ 28.999.138,33. A economia orçamentária foi de R\$ 14.710.548,36. O coeficiente de execução foi de 69.08%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 18.262.519,55), menos as despesas empenhadas (R\$ 32.861.451,64) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ - 14.598.932,09. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00.

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 5.473,56. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.192.390,71. Foram pagos R\$ 840.337,60., restando de saldo o valor de R\$ 361.482,47.

#### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 12.791.057,45.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

#### ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar o evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Receitas Intraorçamentarias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de 0,00. Houve arrecadação de 0,00.

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	800.000,00	1.220.000,00	1.216.890,00	1.216.890,00	186.681,62	3.110,00
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>800.000,00</b>	<b>1.220.000,00</b>	<b>1.216.890,00</b>	<b>1.216.890,00</b>	<b>186.681,62</b>	<b>3.110,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 800.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.220.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 1.216.890,00, o liquidado R\$ 1.216.890,00, e o pago R\$ 186.681,62. A economia orçamentária foi de R\$ 3.110,00.



**DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial/Suplementar	35.750.000,00	47.572.000,00	32.861.451,64	32.861.451,64	28.999.138,33	14.710.548,36
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>35.750.000,00</b>	<b>47.572.000,00</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>32.861.451,64</b>	<b>28.999.138,33</b>	<b>14.710.548,36</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 32.861.451,64. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

**UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:**

Houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 2.045.000,00. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2023.

**ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

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

**PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

No exercício de 2023 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

**DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 1.190.966,35. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ANTONIO MARRINS DA SILVA, ALESSANDRA ANA RILDE PEREIRA DE MENEZES  
Asses em: https://e-sei.ce.gov.br/cp/validarDocumento.seam?codigoDocumento:11153059-afed-4b8a-8371-6b7e8863509

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.082.119,76</b>	<b>- 387.880,24</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	109.004,85	89.004,85
VALORES MOBILIÁRIOS	20.000,00	20.000,00	109.004,85	89.004,85
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.450.000,00	1.450.000,00	973.114,91	- 476.885,09
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	1.200.000,00	1.200.000,00	863.614,91	- 336.385,09
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	250.000,00	250.000,00	109.500,00	- 140.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.082.119,76</b>	<b>- 387.880,24</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.082.119,76</b>	<b>- 387.880,24</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>2.352.828,02</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>- 387.880,24</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>171.500,00</b>	<b>171.500,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	171.500,00	171.500,00	
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>5.940.000,00</b>	<b>6.549.500,00</b>	<b>3.341.987,89</b>	<b>3.341.987,89</b>	<b>3.244.385,76</b>	<b>3.207.512,11</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.290.000,00	3.475.000,00	1.966.694,72	1.966.694,72	1.883.825,98	1.508.305,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.650.000,00	3.074.500,00	1.375.293,17	1.375.293,17	1.360.559,78	1.699.206,83
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>1.860.000,00</b>	<b>568.000,00</b>	<b>92.959,89</b>	<b>92.959,89</b>	<b>92.959,89</b>	<b>475.040,11</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**EXERCÍCIO: 2023**Documento assinado eletronicamente por JOSEFANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [https://tce.tce.pa.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=2153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509](https://tce.tce.pa.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=2153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509)

INVESTIMENTOS	1.860.000,00	568.000,00	92.959,89	92.959,89	92.959,89	47.000,11
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.117.500,00</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.337.345,65</b>	<b>3.680.559,22</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.117.500,00</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.337.345,65</b>	<b>3.680.559,22</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.117.500,00</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.337.345,65</b>	<b>3.680.559,22</b>
RESERVA DO RPPS						



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ARIANO ARAÚJO DA SILVA. ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [https://cic@tce.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam?Codigo\\_documento:ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607be8863509](https://cic@tce.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam?Codigo_documento:ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607be8863509)

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO: 2023Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ AUGUSTO CHAVES MARTINS DA SILVA. ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://cgo.ce.pb.gov.br/epi/validaDocumento.seam?CodigoDocumento=ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.000,00</b>	<b>57.420,17</b>	<b>57.420,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.000,00	42.808,57	42.808,57	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	14.611,60	14.611,60	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.000,00</b>	<b>57.420,17</b>	<b>57.420,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FELLYPE AUGUSTO CHAVES MARTINS**Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 102.538.424-50**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**Contador  
CRC 22.507/O



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 07.661.772/0001-13**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

**CNPJ:** 07.661.772/0001-13

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, nº 38, Centro, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Fellype Augusto Chaves Martins

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Período de Gestão: 02/05/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal outras atividades de serviços pessoais não especificadas anteriormente.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.470.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.082.119,76, o que apresenta um déficit de arrecadação corrente de 387.880,24.

#### **RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

#### **TOTAL DAS RECEITAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.470.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 1.082.119,76.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 5.940.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 6.549.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.341.987,89. As liquidações totalizaram R\$ 3.341.987,89, sendo pagos o montante de R\$ 3.244.385,76, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 3.207.512,11.

#### **DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.860.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 568.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 92.959,89. As liquidações totalizaram R\$ 92.959,89, sendo pagos o montante de R\$ 92.959,89, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 475.040,11.

#### **TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 7.800.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 7.117.500,00. O valor total empenhado foi de R\$ 3.434.947,78, o liquidado R\$ 3.434.947,78, e o pago R\$ 3.337.345,65. A economia orçamentária foi de R\$ 3.682.552,22. O coeficiente de execução foi de 48,26%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.082.119,76), menos as despesas empenhadas (R\$ 3.434.947,78) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.352.828,02. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

#### **QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00.



#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 3.000,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 57.420,17. Foram pagos R\$ 57.420,17, restando de saldo o valor de R\$ 3.000,00.

#### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 2.873,61. Enquanto as recebidas somam R\$ 2.305.439,66.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

#### ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar o evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Receitas Intraorçamentarias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de 0,00. Houve arrecadação de 0,00.

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	200.000,00	200.000,00	84.762,36	84.762,36	19.799,04	115.237,64
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>84.762,36</b>	<b>84.762,36</b>	<b>19.799,04</b>	<b>115.237,64</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 200.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 200.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 84.762,36, o liquidado R\$ 84.762,36, e o pago R\$ 19.799,04. A economia orçamentária foi de R\$ 115.237,64.



**DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Inicial	7.800.000,00	7.117.500,00	3.434.947,78	3.434.947,78	3.337.345,65	3.682.552,22
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.117.500,00</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.434.947,78</b>	<b>3.337.345,65</b>	<b>3.682.552,22</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 3.434.947,78. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

**UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:**

Houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 171.500,00. Não houve reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2023.

**ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

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

**PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

No exercício de 2023 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

**DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 1.456.781,01. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ANTONIO MARRAS DA SILVA, ALESSANDRA ANA RILLY PEREIRA DE MENEZES  
Asses em: https://e-sei.ce.gov.br/cp/validador.seam?salto\_documento:11182059-afed-4b8a-83a1-607e886329

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>35.250.000,00</b>	<b>35.250.000,00</b>	<b>30.702.879,98</b>	<b>- 4.547.120,02</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.560.000,00	1.560.000,00	160.534,42	- 1.399.465,58
VALORES MOBILIÁRIOS	1.560.000,00	1.560.000,00	160.534,42	- 1.399.465,58
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.690.000,00	33.690.000,00	30.542.345,56	- 3.147.654,44
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	7.490.000,00	7.490.000,00	7.379.510,12	- 110.489,88
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	200.000,00	200.000,00	1.059.008,90	859.008,90
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	26.000.000,00	26.000.000,00	22.103.826,54	- 3.896.173,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>724.508,34</b>	<b>- 3.275.491,66</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.000.000,00	4.000.000,00	724.508,34	- 3.275.491,66
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	4.000.000,00	4.000.000,00	724.508,34	- 3.275.491,66
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>31.427.388,32</b>	<b>- 7.822.611,68</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>31.427.388,32</b>	<b>- 7.822.611,68</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>13.985.030,05</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>39.250.000,00</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>- 7.822.611,68</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.444.500,00</b>	<b>1.444.500,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.444.500,00	1.444.500,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>46.310.000,00</b>	<b>52.817.300,00</b>	<b>42.913.409,91</b>	<b>42.913.409,91</b>	<b>38.266.038,60</b>	<b>9.903.890,09</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.980.000,00	33.741.800,00	28.703.140,70	28.703.140,70	26.392.575,20	5.038.659,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023



Documento assinado eletronicamente por SERGIANO MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS em 15/09/2023 às 15:33:59, com código de verificação 9153c396ed4b8a8371607be8863509

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.330.000,00	19.075.500,00	14.210.269,21	14.210.269,21	11.873.463,40	4.862.271,79
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>15.090.000,00</b>	<b>5.144.200,00</b>	<b>2.499.008,46</b>	<b>2.499.008,46</b>	<b>2.221.688,21</b>	<b>2.649.151,54</b>
INVESTIMENTOS	15.090.000,00	5.144.200,00	2.499.008,46	2.499.008,46	2.221.688,21	2.649.151,54
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>61.400.000,00</b>	<b>57.961.500,00</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>40.487.726,81</b>	<b>12.549.061,63</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>61.400.000,00</b>	<b>57.961.500,00</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>40.487.726,81</b>	<b>12.549.061,63</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>61.400.000,00</b>	<b>57.961.500,00</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>40.487.726,81</b>	<b>12.549.061,63</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**EXERCÍCIO: 2023**Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ANTONIO MARLINS DA SILVA. ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://clic.ice.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam> Código do documento: ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por JOÃO ALFREDO ARAÚJO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://eicofce.pf.gov.br/epi/validDoc.seam?codigoDocumento:ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>977.536,74</b>	<b>2.875.369,75</b>	<b>1.853.803,76</b>	<b>977.153,48</b>	<b>1.024.942,25</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	977.536,74	1.108.567,03	193.680,60	977.153,08	977.210,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.766.802,72	1.660.123,16	0,40	106.679,16
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>296.558,86</b>	<b>1.717,00</b>	<b>298.275,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	296.558,86	1.717,00	298.275,86	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.274.095,60</b>	<b>2.877.086,75</b>	<b>2.152.079,62</b>	<b>977.153,48</b>	<b>1.024.942,25</b>

**IDNEY KLEITON BRITO DUTRA**

Secretário(a) Municipal(a)

CPF 053.662.054-76

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador

CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 30.754.400/0001-53**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Educação de João Alfredo

**CNPJ:** 30.754.400/0001-53

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, s/n, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Idney Kleiton Brito Dutra

Cargo: Secretária Municipal de Educação, Cultura e Esportes

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Educação de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Educação de João Alfredo.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 35.250.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 30.702.879,98, o que apresenta um déficit de arrecadação corrente de 4.547.120,02.

#### **RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 4.000.000,00. Foi arrecadado R\$ 724.508,34, o que representa um déficit de arrecadação de capital de 3.275.491,66.

#### **TOTAL DAS RECEITAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 39.250.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 31.427.388,32.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 46.310.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 52.817.300,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 42.913.409,91. As liquidações totalizaram R\$ 42.913.409,91, sendo pagos o montante de R\$ 38.266.038,60, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 9.903.890,09.

#### **DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 15.090.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 5.144.200,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.499.008,46. As liquidações totalizaram R\$ 2.499.008,46, sendo pagos o montante de R\$ 2.221.688,21, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 2.645.191,54.

#### **TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 61.400.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 57.961.500,00. O valor total empenhado foi de R\$ 45.412.418,37, o liquidado R\$ 45.412.418,37, e o pago R\$ 40.487.726,81. A economia orçamentária foi de R\$ 12.549.081,63. O coeficiente de execução foi de 78,35%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 31.427.388,32), menos as despesas empenhadas (R\$ 45.412.418,37) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 13.985.030,05. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00.

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.274.095,60. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 2.877.086,75. Foram pagos R\$ 2.152.079,62. Foram cancelados o valor de R\$ 977.153,48, restando de saldo o valor de R\$ 1.021.949,25.

#### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 10.312.264,66.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

#### ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar o evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Receitas Intraorçamentarias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de 0,00. Houve arrecadação de 0,00.

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	3.370.000,00	3.370.000,00	2.831.659,16	2.831.659,16	679.459,40	538.340,84
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.370.000,00</b>	<b>3.370.000,00</b>	<b>2.831.659,16</b>	<b>2.831.659,16</b>	<b>679.459,40</b>	<b>538.340,84</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 3.370.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 3.370.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 2.831.659,16, o liquidado R\$ 2.831.659,16 e o pago R\$ 679.459,40. A economia orçamentária foi de R\$ 538.340,84.



**DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial/Suplementar	61.400.000,00	57.638.500,00	45.110.468,89	45.110.468,89	40.251.113,09	12.528.031,11
Especiais	0,00	323.000,00	301.949,48	301.949,48	236.613,72	21.050,52
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>61.400.000,00</b>	<b>57.961.500,00</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>45.412.418,37</b>	<b>40.487.726,81</b>	<b>12.549.081,63</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 45.110.468,89, dos créditos especiais foi empenhado o valor de R\$ 301.949,48. Não foram abertos créditos extraordinários.

**UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:**

Houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 1.444.500,00. Não houve reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2023.

**ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

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

**PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

No exercício de 2023 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

**DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 1.684.587,13. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUN DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JOÃO ALFREDO

CNPJ: 05.091.619/0001-72

R SEVERINO APULIO CALVALCANTI, ASA BRANCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ANTONIO MARINIS DA SILVA, ALESSANDRA ANILIA PEREIRA DE MEDEIROS  
 Acesse em: https://e-receite.pe.gov.br/epa/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento: 1153059-af6ed-4b8a-8329-1607e8863509

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.263,44</b>	<b>366.263,44</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.170,60	1.170,60
VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	0,00	1.170,60	1.170,60
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	365.092,84	365.092,84
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	365.092,84	365.092,84
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.263,44</b>	<b>366.263,44</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.263,44</b>	<b>366.263,44</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>0,00</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.263,44</b>	<b>366.263,44</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>87.600,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	67.600,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
INVESTIMENTOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00



FUNDO MUN DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JOÃO ALFREDO

CNPJ: 05.091.619/0001-72

R SEVERINO APULIO CALVALCANTI, ASA BRANCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2023



Documento assinado eletronicamente por JOSEFANTONIO MARQUES DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epp/validarDoc.shtm Código do documento: ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e8863509

INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>99.600,00</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>99.600,00</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>363.863,44</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>366.263,44</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>99.600,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						





Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ARIANO ARAÚJO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
 Acesso em: https://cfc.ce.gov.br/epi/validaDocumento.seam Código do documento: ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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





Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ARAÚJO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
 Acesse em: <https://cfe.pe.gov.br/epd/validaDocumento.seam> Código do documento: ff153c59-a6ed-4b8a-8371-607e88863509

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

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

**LEANE FERREIRA DA SILVA**

Presidente(a)

CPF 084.186.184-69

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador

CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE  
JOAO ALFREDO - FMDCA  
CNPJ: 05.091.619/0001-72**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)  
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

**CNPJ:** 05.091.619/0001-72

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, s/n, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Leane Ferreira da Silva

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 366.263,44, o que apresenta um superávit de arrecadação corrente de 366.263,44.

#### **RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

#### **TOTAL DAS RECEITAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 366.263,44.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 90.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 90.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.400,00. As liquidações totalizaram R\$ 2.400,00, sendo pagos o montante de R\$ 2.400,00, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 87.600,00.

#### **DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 10.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.000,00, o qual não houve empenhamento, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 10.000,00.

#### **TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 100.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 100.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 2.400,00, o liquidado R\$ 2.400,00, e o pago R\$ 2.400,00. A economia orçamentária foi de R\$ 97.600,00. O coeficiente de execução foi de 2,40%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 366.263,44), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.400,00) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 363.863,44. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00.

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

#### ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar o evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Receitas Intraorçamentarias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de 0,00. Houve arrecadação de 0,00.

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 0,00.



**DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e- f)
Inicial/Suplementar	100.000,00	100.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	97.600,00
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>97.600,00</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 2.400,00. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

**UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:**

Não houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2023.

**ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

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

**PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

No exercício de 2023 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pag. 412.

**DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de 63,98. Destes recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.