

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

### ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.642.706,07	4.642.706,07	1.564.920,59	-3.077.785,48
RECEITA PATRIMONIAL	81.511,34	81.511,34	79.656,20	-1.855,14
Valores Mobiliários	81.511,34	81.511,34	79.656,20	-1.855,14
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.561.194,73	4.561.194,73	1.484.310,39	-3.076.884,44
Transferências da União e de suas Entidades	2.561.194,73	2.561.194,73	1.397.355,39	-1.163.839,44
Transferências do Estado e de suas Entidades	2.000.000,00	2.000.000,00	86.955,00	-1.913.045,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	954,00	954,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	954,00	954,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) a</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>1.564.920,59</b>	<b>-3.077.785,48</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>1.564.920,59</b>	<b>-3.077.785,48</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.828.669,63	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>4.642.706,07</b>	<b>3.393.590,22</b>	<b>-3.077.785,48</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: 31/12/2023  
 Acesso em: https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?codigo\_documento=cd69ceda6-fc7f-47cd-9232-7c6db5ed208c

JULIERME BARBOSA XAVIER

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.378.848,59	3.451.855,49	3.383.433,67	3.306.183,43	3.179.104,86	682.122,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.557.865,45	2.096.546,48	2.063.856,44	2.063.668,44	2.031.184,59	322.190,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.820.983,14	1.355.309,01	1.319.577,23	1.242.514,99	1.147.920,27	353.733,18
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	635.717,18	10.158,82	10.156,55	10.156,55	3.635,00	27
INVESTIMENTOS	635.717,18	10.158,82	10.156,55	10.156,55	3.635,00	27
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>	<b>6.014.565,77</b>	<b>3.462.014,31</b>	<b>3.393.590,22</b>	<b>3.316.339,98</b>	<b>3.182.739,86</b>	<b>682.122,82</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 REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>6.014.565,77</b>	<b>3.462.014,31</b>	<b>3.393.590,22</b>	<b>3.316.339,98</b>	<b>3.182.739,86</b>	<b>682.122,82</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>6.014.565,77</b>	<b>3.462.014,31</b>	<b>3.393.590,22</b>	<b>3.316.339,98</b>	<b>3.182.739,86</b>	<b>682.122,82</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	436.649,55	338.969,32	152.076,13	114.378,90	306.305,82	354.934,15
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	436.649,55	338.969,32	152.076,13	114.378,90	306.305,82	354.934,15
DESPESAS DE CAPITAL	16.760,00	0,00	0,00	0,00	16.760,00	0,00
INVESTIMENTOS	16.760,00	0,00	0,00	0,00	16.760,00	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>453.409,55</b>	<b>338.969,32</b>	<b>152.076,13</b>	<b>114.378,90</b>	<b>323.065,82</b>	<b>354.934,15</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	288.284,69	108.657,18	88.957,51	144.819,65	163.164,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	135.276,35	24.684,37	23.539,15	80.622,72	55.798,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	153.008,34	83.972,81	65.418,36	64.196,93	107.365,86
DESPESAS DE CAPITAL	5.536,50	1.800,00	1.800,00	2.640,00	2.896,50
INVESTIMENTOS	5.536,50	1.800,00	1.800,00	2.640,00	2.896,50
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>293.821,19</b>	<b>110.457,18</b>	<b>90.757,51</b>	<b>147.459,65</b>	<b>166.061,21</b>

Documento gerado em 31/12/2023 às 14:47:00 por JULIERME BARROS EXATYBE  
 Endereço: Rua do Comércio, 1208 - Centro - São Paulo/SP  
 Telefone: (11) 3092-7600  
 E-mail: contato@fmsa.sp.gov.br

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



### ANEXO A

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

### ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	138.960,19	119.880,99	119.813,49	119.813,49	110.611,31	6.067,50
DESPEAS CORRENTES	138.960,19	119.880,99	119.813,49	119.813,49	110.611,31	6.067,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	138.960,19	119.880,99	119.813,49	119.813,49	110.611,31	6.067,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://site.tribppvaudalDoc.seam Código do documento: cd69eda6-fc7f-47cd-9232-7c6db5ed208c



#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna



Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$559.496,05 (quinhentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e cinco centavos), diminuindo em R\$ 1.470.985,09 (um milhão quatrocentos e setenta mil novecentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), houve uma diminuição de R\$ 1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 304.379,11 (trezentos e quatro mil trezentos e setenta e nove reais e onze centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$317.470,78 (trezentos e dezessete mil quatrocentos e setenta reais e setenta e oito centavos), sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	325.181,35	312.089,68
Bens Imóveis	12.367,29	12.367,29
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-20.077,86	-20.077,86
Total	317.470,78	304.379,11

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 13.091,67 treze mil e noventa e um reais e sessenta e sete centavos em relação ao exercício de 2022) e nas contas de Bens Imóveis (permanecendo em 2023 com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 de R\$12.367,29 doze mil trezentos e sessenta e sete reais e vinte e nove centavos), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela





Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 20.077,86 (vinte mil e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos) permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$444.484,07 (quatrocentos e quarenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$175.493,86 (cento e setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e oitenta e seis centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$42.137,43 (quarenta e dois mil cento e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$50.669,93 (cinquenta mil seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 253.939,88 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta e oito centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$97.736,83 (noventa e sete mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 1.714.882,32 (um milhão setecentos e quatorze mil oitocentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 432.482,76 (quatrocentos e trinta e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$1.282.399,56 (um milhão duzentos e oitenta e dois mil trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





MCASP – 10ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo Municipal de Assistência Social se deu por Transferências Financeiras recebidas no valor de R\$ 1.976.385,02 (hum milhão novecentos e setenta e seis mil trezentos e oitenta e cinco reais e dois centavos) e por Receita Corrente de R\$1.564.920,59 (hum milhão quinhentos e sessenta e quatro mil novecentos e vinte reais e cinquenta e nove centavos) .</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:6.014.565,77 (seis milhões e quatorze mil quinhentos e sessenta e cinco reais e setenta e sete centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:3.462.014,31 (três milhões quatrocentos e sessenta e dois mil e quatorze reais e trinta e um centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:3.393.590,22 (três milhões trezentos e noventa e três mil quinhentos e noventa reais e vinte e dois centavos);</p> <p>d) Despesa Liquidada:3.316.339,98 (três milhões trezentos e dezesseis mil trezentos e trinta e nove reais e noventa e oito centavos);</p> <p>e) Despesa Paga: 3.182.739,86 (três milhões cento e oitenta e dois mil setecentos e trinta e nove reais e oitenta e seis centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:68.424,09 (sessenta e oito mil quatrocentos e vinte e quatro reais e nove centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022, representando a importância de R\$ 1.381.707,43 (hum milhão trezentos e oitenta e um mil setecentos e sete reais e quarenta e três centavos) e a nível de excesso o valor de R\$0,00 (zero reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>





MCASP – 10ª Edição	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>						
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Fundo Municipal de Assistência Social, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 77.250,24 (setenta e sete mil duzentos e cinquenta reais e vinte e quatro centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$133.600,12 (cento e trinta e três mil e seiscentos reais e doze centavos), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro.</p> <table border="1"><tr><td><b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b></td><td><b>210.850,36</b></td></tr><tr><td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>77.250,24</td></tr><tr><td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>133.600,12</td></tr></table>	<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>210.850,36</b>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	77.250,24	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	133.600,12
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>210.850,36</b>						
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	77.250,24						
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	133.600,12						
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>						
MCASP – 10ª Edição	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.</p>						



# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

### ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	11.012,76	11.012,76
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.946,64	1.946,64
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.946,64	1.946,64
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	9.066,12	9.066,12
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	9.066,12	9.066,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) a</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.012,76</b>	<b>11.012,76</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.012,76</b>	<b>11.012,76</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	12.369,49	12.369,49
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.382,25</b>	<b>11.012,76</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2023 por JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://app.validador.doc.br/validador/validarDoc?secao=1>

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	239.232,51	23.386,53	23.382,25	23.382,25	18.534,25	4,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.888,45	2.397,80	2.397,80	2.397,80	1.013,80	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	177.344,06	20.988,73	20.984,45	20.984,45	17.520,45	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	26.444,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	26.444,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) b</b>	<b>265.676,73</b>	<b>23.386,53</b>	<b>23.382,25</b>	<b>23.382,25</b>	<b>18.534,25</b>	<b>4,28</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 REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>265.676,73</b>	<b>23.386,53</b>	<b>23.382,25</b>	<b>23.382,25</b>	<b>18.534,25</b>	<b>4,28</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>265.676,73</b>	<b>23.386,53</b>	<b>23.382,25</b>	<b>23.382,25</b>	<b>18.534,25</b>	<b>4,28</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	18.072,45	3.000,00	3.000,00	3.000,00	18.072,45	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.072,45	0,00	0,00	0,00	18.072,45	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.072,45</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>18.072,45</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.265,67	476,00	384,00	1.265,67	92,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.210,00	64,00	64,00	1.210,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55,67	412,00	320,00	55,67	92,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.265,67</b>	<b>476,00</b>	<b>384,00</b>	<b>1.265,67</b>	<b>92,00</b>

Documento assinado digitalmente por JULIERME BARBOSA EXAVIER  
 em 31/12/2023 às 16:47:49. Código do documento: cd69e4d6-1e7f-47ce-9232-7c6db5ed208c

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



**ANEXO A**

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

**ANEXO B**

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h-i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
DESPESAS CORRENTES	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://site.teeppp.validadadoc.seam Código do documento: cd69eda6-fc7f-47cd-9232-7c6db5ed208c



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18  
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 - LOA. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e





passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação



ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos). No exercício de 2023 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-679,60	-679,60
Total	2.718,40	2.718,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 679,60 (seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos) e em 2022 permaneceu com o mesmo valor. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 23.072,61 (vinte e três mil e setenta e dois reais e sessenta e um centavos) e em relação a 2022 foi de R\$18.951,33 (dezoito mil novecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.384,00 (hum mil trezentos e oitenta e quatro reais) , com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 3.556,00 (três mil quinhentos e cinquenta e seis reais) e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$18.132,61 (dezoito mil cento e trinta e dois reais e sessenta e um centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 10.808,43 (dez mil oitocentos e oito reais e quarenta e três centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.624,80 (hum mil seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -12.433,23 (doze mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e três centavos) de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



**1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

**1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.







MCASP – 10ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo da Criança e do Adolescente se deu pelas Receitas Correntes na importância de R\$11.012,76 (onze mil e doze reais e setenta e seis centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:265.676,73 (duzentos e sessenta e cinco mil seiscentos e setenta e seis reais e setenta e três centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:23.386,53 (vinte e três mil trezentos e oitenta e seis reais e cinquenta e três centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:23.382,25 (vinte e três mil trezentos e oitenta e dois reais e vinte e cinco centavos);</p> <p>d) Despesa Liquidada:23.382,25 (vinte e três mil trezentos e oitenta e dois reais e vinte e cinco centavos);</p> <p>e) Despesa Paga:18.534,25 (dezoito mil quinhentos e trinta e quatro reais e vinte e cinco centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:4,28 (quatro reais e vinte e oito centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022, representando a importância de R\$ 3.350,00 (três mil trezentos e cinquenta reais) e a nível de excesso o valor de R\$ 0,00 (zero reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p>





	Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Fundo da Criança e do Adolescente, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito e liquidados na importância de R\$ 0,00 (zero reais) e de RPP e RPNP liquidados inscritos na importância de R\$4.848,00 (quatro mil oitocentos e quarenta e oito reais), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro.</p> <table border="1"><tr><td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>0,00</td></tr><tr><td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>4.848,00</td></tr></table>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.848,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00				
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.848,00				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.</p>				







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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	40.871.489,28	45.570.736,09	45.399.799,60	44.937.040,57	39.176.015,03	170.933,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.645.741,24	33.099.797,50	32.961.183,11	32.961.183,11	27.757.063,28	138.614,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.225.748,04	12.470.938,59	12.438.616,49	11.975.857,46	11.418.951,75	32.220,10
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6.261.048,74	2.884.090,34	2.865.005,64	2.820.078,93	2.553.308,49	198.810,70
INVESTIMENTOS	6.261.048,74	2.884.090,34	2.865.005,64	2.820.078,93	2.553.308,49	198.810,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) b</b>	<b>47.132.538,02</b>	<b>48.454.826,43</b>	<b>48.264.805,24</b>	<b>47.757.119,50</b>	<b>41.729.323,52</b>	<b>190.622,19</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 REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>47.132.538,02</b>	<b>48.454.826,43</b>	<b>48.264.805,24</b>	<b>47.757.119,50</b>	<b>41.729.323,52</b>	<b>190.622,19</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>47.132.538,02</b>	<b>48.454.826,43</b>	<b>48.264.805,24</b>	<b>47.757.119,50</b>	<b>41.729.323,52</b>	<b>190.622,19</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.557.896,21	912.778,92	187.112,40	181.113,60	1.172.194,14	2.117.357,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.368,01	1.858,40	0,00	0,00	954,00	22.723,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.536.528,20	910.920,52	187.112,40	181.113,60	1.171.240,14	2.095.644,58
DESPESAS DE CAPITAL	333.340,90	691.648,17	676.000,00	676.000,00	330.668,50	188.280,57
INVESTIMENTOS	333.340,90	691.648,17	676.000,00	676.000,00	330.668,50	188.280,57
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>2.891.237,11</b>	<b>1.604.427,09</b>	<b>863.112,40</b>	<b>857.113,60</b>	<b>1.502.862,64</b>	<b>2.135.687,96</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.591.463,38	625.352,00	278.156,41	4.154.752,15	783.906,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.787.102,99	289.458,09	48.280,21	3.434.118,72	594.162,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	804.360,39	335.893,91	229.876,20	720.633,43	189.744,67
DESPESAS DE CAPITAL	67.955,70	33.065,00	33.065,00	67.955,70	0,00
INVESTIMENTOS	67.955,70	33.065,00	33.065,00	67.955,70	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>4.659.419,08</b>	<b>658.417,00</b>	<b>311.221,41</b>	<b>4.222.707,85</b>	<b>783.906,82</b>

Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de gestão financeira. Para mais informações, consulte o manual de uso.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



**ANEXO A**

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

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.832.327,30	12.595.672,46	12.523.734,31	12.523.734,31	7.379.828,36	713.938,15
DESPEAS CORRENTES	5.832.327,30	12.595.672,46	12.523.734,31	12.523.734,31	7.379.828,36	713.938,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.832.327,30	12.595.672,46	12.523.734,31	12.523.734,31	7.379.828,36	713.938,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://site.tribunaonline.com.br/portal/Doc/seam/Codigo-do-documento:cd69eda6-fc7f-47cd-9232-7c6db5ed208c>



### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Educação **CNPJ: 46.168.650/0001-41**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Educação concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

### **Dados do Gestor:**

Nome: Anderson Eduardo da Silva. Cargo: Gestor. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros









noventa e um mil seiscientos e trinta e nove reais e onze centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$739.869,09 (setecentos e trinta e nove mil oitocentos e sessenta e nove reais e nove centavos).

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 3.521.567,47 (três milhões quinhentos e vinte e um mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.924.800,88 (um milhão novecentos e vinte e quatro mil e oitocentos reais e oitenta centavos) (compõe o PL superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercício anteriores). Houve uma variação de R\$ -5.446.368,27 (cinco milhões quatrocentos e quarenta e seis mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.5 Outras Informações relevantes:**

### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo Municipal de Educação se deu por Transferências financeiras recebidas no valor de R\$3.591.127,72 (três milhões quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e sete reais e setenta e dois centavos) e por Receita Corrente de R\$38.342.480,99 (trinta e oito milhões trezentos e quarenta e dois mil quatrocentos e oitenta reais e noventa e nove centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:47.132.538,02 (quarenta e sete milhões cento e trinta e dois mil quinhentos e trinta e oito reais e dois centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:48.454.826,43 (quarenta e oito milhões quatrocentos e cinquenta e quatro mil oitocentos e vinte e seis reais e quarenta e três centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:48.264.805,24 (quarenta e oito milhões duzentos e sessenta e quatro mil oitocentos e cinco reais e vinte e quatro centavos);</p> <p>d) Despesa Liquidada:47.757.119,50 (quarenta e sete milhões setecentos e cinquenta e sete mil cento e dezenove reais e cinquenta centavos);</p> <p>e) Despesa Paga:41.729.323,52 (quarenta e um milhões setecentos e vinte e nove mil trezentos e vinte e três reais e cinquenta e dois centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:190.021,19 (cento e noventa mil e vinte e um reais e dezenove centavos).</p>
<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022, representando a importância de R\$22.599.091,20 (vinte e dois milhões quinhentos e noventa e nove mil e noventa e um reais e vinte centavos) e a nível de excesso o valor de R\$2.900.000,00 (dois milhões e novecentos mil reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>



<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>				
<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>				
<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Fundo Municipal de Educação, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 507.685,74 (quinhentos e sete mil seiscentos e oitenta e cinco reais e setenta e quatro centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$6.027.795,98 (seis milhões e vinte e sete mil setecentos e noventa e cinco reais e noventa e oito centavos), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro.</p> <table data-bbox="315 1086 1361 1153"> <tr> <td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td> <td>507.685,74</td> </tr> <tr> <td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td> <td>6.027.795,98</td> </tr> </table>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	507.685,74	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.027.795,98
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	507.685,74				
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.027.795,98				
<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>				





MCASP – 10ª Edição	<b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b>  Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.
-----------------------	---



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>a</b>	16.157.779,70	16.157.779,70	18.855.900,55	2.698.120,85
RECEITA PATRIMONIAL	97.813,60	97.813,60	450.666,46	352.852,86
Valores Mobiliários	97.813,60	97.813,60	450.666,46	352.852,86
TRANSFERENCIAS CORRENTES	16.039.966,10	16.039.966,10	18.527.712,22	2.487.746,12
Transferências da União e de suas Entidades	15.138.968,62	15.138.968,62	18.347.413,12	3.208.444,50
Transferências do Estado e de suas Entidades	900.997,48	900.997,48	180.299,10	-720.698,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	-122.478,13	-142.478,13
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	-122.478,13	-142.478,13
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>a</b>	150.000,00	150.000,00	99.747,00	-50.253,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	150.000,00	150.000,00	99.747,00	-50.253,00
Transferências da União e suas Entidades	50.000,00	50.000,00	99.747,00	49.747,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>18.955.647,55</b>	<b>2.647.867,85</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>18.955.647,55</b>	<b>2.647.867,85</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	18.031.630,70	18.031.630,70
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>16.307.779,70</b>	<b>36.987.278,25</b>	<b>2.647.867,85</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2023 por ERME BARBOSA XAVIER  
 Para acessar o documento: https://www.cam.codingo.com.br/assinaturas/167147cd-9232-7c6db5ed208c

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	26.156.214,17	35.797.124,44	35.773.601,30	35.186.418,96	32.388.663,90	23.223,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.391.183,26	16.868.266,84	16.858.627,65	16.857.658,60	15.736.562,80	910,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.765.030,91	18.928.857,60	18.914.973,65	18.328.760,36	16.652.101,10	138,24
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.514.066,10	1.213.960,95	1.213.676,95	1.124.453,11	1.056.737,22	88,74
INVESTIMENTOS	1.514.066,10	1.213.960,95	1.213.676,95	1.124.453,11	1.056.737,22	88,74
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>	<b>27.670.280,27</b>	<b>37.011.085,39</b>	<b>36.987.278,25</b>	<b>36.310.872,07</b>	<b>33.445.401,12</b>	<b>2307,32</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 REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>27.670.280,27</b>	<b>37.011.085,39</b>	<b>36.987.278,25</b>	<b>36.310.872,07</b>	<b>33.445.401,12</b>	<b>2307,32</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>27.670.280,27</b>	<b>37.011.085,39</b>	<b>36.987.278,25</b>	<b>36.310.872,07</b>	<b>33.445.401,12</b>	<b>2307,32</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.568.347,67	1.066.626,96	751.399,92	705.375,49	1.718.114,24	1.211.548,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.294,11	5.218,59	5.218,59	5.218,59	95.294,11	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.473.053,56	1.061.408,37	746.181,33	700.156,90	1.622.820,13	1.211.548,49
DESPESAS DE CAPITAL	794.250,92	413.188,00	288.000,00	288.000,00	573.623,88	345.815,04
INVESTIMENTOS	794.250,92	413.188,00	288.000,00	288.000,00	573.623,88	345.815,04
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>3.362.598,59</b>	<b>1.479.814,96</b>	<b>1.039.399,92</b>	<b>993.375,49</b>	<b>2.291.738,12</b>	<b>1.557.299,94</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.659.056,42	879.523,40	874.914,02	1.520.555,78	143.110,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.164.522,97	499.136,27	496.295,75	1.108.820,24	58.543,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	494.533,45	380.387,13	378.618,27	411.735,54	84.566,77
DESPESAS DE CAPITAL	15.710,52	38.004,34	18.876,35	23.550,52	11.287,99
INVESTIMENTOS	15.710,52	38.004,34	18.876,35	23.550,52	11.287,99
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>1.674.766,94</b>	<b>917.527,74</b>	<b>893.790,37</b>	<b>1.544.106,30</b>	<b>154.398,01</b>

Documento gerado em 31/12/2023 às 14:47:00 por: JULIERME BARROS EXATYBER  
 Endereço: Rua 14 de Julho, 999 - Centro - São Paulo/SP - CEP: 01018-000  
 Telefone: (11) 3091-2700 - Fax: (11) 3091-2701 - E-mail: fms@fms.sp.gov.br  
 Código do documento: cd69e4d6-107f-47ce-9922-760db8c4238e



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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

ANEXO A

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

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACAO (j)=f-g-h
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.081.126,94	4.857.329,22	4.856.774,93	4.856.774,93	3.780.851,05	545.954,29
DESPESAS CORRENTES	2.081.126,94	4.857.329,22	4.856.774,93	4.856.774,93	3.780.851,05	545.954,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.081.126,94	4.857.329,22	4.856.774,93	4.856.774,93	3.780.851,05	545.954,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por JULIERME BARBOSA XAVIER. Aceite em: https://site.tee.peba.br/arquivos/Doc/seam/Código%20do%20documento%20cd69eda6-fc7f-47cd-9232-7c6db5ed208c



### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

### **Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$4.273.162,19 (quatro milhões duzentos e setenta e três mil cento e sessenta e dois reais e dezenove centavos), diminuindo em R\$ 1.910.049,98 (um milhão novecentos e dez mil e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos).



### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 1.930.852,15 (hum milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$6.354.239,08 (seis milhões trezentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e nove reais e oito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 7.625.446,88 (sete milhões seiscentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	6.935.937,42	5.523.484,31
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.421.879,17
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-732.369,71	-591.124,40
Total	7.625.446,88	6.354.239,08

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.412.453,11 (hum milhão quatrocentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e três reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ - 591.124,40 (quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e quatro reais e quarenta centavos) e em 2023 o valor de R\$ -732.369,71 (setecentos e trinta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$3.508.029,75 (três milhões quinhentos e oito mil e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$1.557.493,44 (um milhão quinhentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$3.121,23 (três mil cento e vinte e um reais e vinte e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.453.051,84 (um milhão quatrocentos e cinquenta e três mil e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.791.701,64 (um milhão setecentos e noventa e um mil setecentos e um reais e sessenta e quatro centavos) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$260.155,04 (duzentos e sessenta mil cento e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 7.471.928,06 (sete milhões quatrocentos e setenta e um mil novecentos e vinte e oito reais e seis centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 8.390.579,32 (oito milhões trezentos e noventa mil quinhentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 918.651,26(novecentos e dezoito mil, seiscentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





MCASP – 10ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Fundo Municipal de Saúde se deu por Transferências Financeiras recebidas no valor de R\$ 14.174.890,40 (quatorze milhões cento e setenta e quatro mil oitocentos e noventa reais e quarenta centavos), por Receita Corrente de R\$ 18.855.900,55 (dezoito milhões oitocentos e cinquenta e cinco mil e novecentos reais e cinquenta e cinco centavos) e por Receita de Capital no valor de R\$99.747,00 (noventa e nove mil setecentos e quarenta e sete reais).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:27.670.280,27 (vinte e sete milhões seiscentos e setenta mil duzentos e oitenta reais e vinte e sete centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:37.011.085,39 (trinta e sete milhões e onze mil e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:36.987.278,25 (trinta e seis milhões novecentos e oitenta e sete mil duzentos e setenta e oito reais e vinte e cinco centavos);</p> <p>d) Despesa Liquidada:36.310.872,07 (trinta e seis milhões trezentos e dez mil oitocentos e setenta e dois reais e sete centavos);</p> <p>e) Despesa Paga:33.445.401,12 (trinta e três milhões quatrocentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e um reais e doze centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:23.807,14 (vinte e três mil oitocentos e sete reais e quatorze centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022, representando a importância de R\$ 23.841.863,51 (vinte e três milhões oitocentos e quarenta e um mil oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e um centavos) e a nível de excesso o valor de R\$6.049.544,11 (seis milhões e quarenta e nove mil quinhentos e quarenta e quatro reais e onze centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p>





	<p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Fundo Municipal de Saúde, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 676.406,18 (seiscentos e setenta e seis mil quatrocentos e seis reais e dezoito centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$2.865.470,95 (dois milhões oitocentos e sessenta e cinco mil quatrocentos e setenta reais e noventa e cinco centavos), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro.</p> <table><tr><td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>676.406,18</td></tr><tr><td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>2.865.470,95</td></tr></table>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	676.406,18	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.865.470,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	676.406,18				
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.865.470,95				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.</p>				

