

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>1.091.706,59</u>	<u>1.146.349,48</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>2.421.369,52</u>	<u>2.648.741,92</u>
ORDINÁRIO		918,30	485,42	ORDINÁRIO		1.482.833,05	1.586.827,90
VINCULADO		1.090.788,29	1.145.864,06	VINCULADO		938.536,47	1.061.914,02
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.090.511,16	1.145.578,69	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		938.536,47	1.061.914,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	51,32				
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		277,13	174,99				
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	59,06				
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	<u>1.400.899,19</u>	<u>1.454.936,64</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.400.899,19	1.454.936,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.400.899,19	1.454.936,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	<u>181.522,78</u>	<u>157.715,08</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	<u>160.047,39</u>	<u>155.136,56</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		35.663,74	19.610,91	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		19.610,91	19.849,70
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	8.666,67	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		8.666,67	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		35.663,74	10.944,24	RP PROCESSADOS PAGOS		10.944,24	19.849,70
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		137.612,73	128.905,21	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		131.804,45	125.636,14
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		90.562,69	83.918,68	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		87.465,69	79.524,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		26.845,99	17.248,75	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.580,02	17.248,75
ISS		3.546,35	4.033,64	ISS		3.254,35	4.033,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.267,82	12.353,95	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		231,00	6.023,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		671,72	860,16	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.546,19	12.353,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	4.466,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.093,98	4.466,16
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		252,00	6.023,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		633,22	1.985,25
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.246,31	9.198,96	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.632,03	9.650,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.246,31	9.198,96	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.632,03	9.650,72
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>262.680,60</u>	<u>307.557,88</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		355.392,25	262.680,60
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.021,18	39.154,00
				CONTA ÚNICA		248.371,07	223.526,60
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etce.fcepp.fcg.br/emp/validaDoc.seam?Codigo do Documento: 44570463-1b78-4449-b002-43828880bf72

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		262.680,60	307.557,88	TOTAL		2.936.809,16	3.066.559,08
CONTA ÚNICA		222.062,72	291.794,15				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		40.617,88	15.763,73				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		2.936.809,16	3.066.559,08				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: <https://gce.icepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: ad570463-1b78-4449-b002-d382886b6ef72

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	918,30	0,00	918,30	0,00	0,00	0,00
	918,30	0,00	918,30	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	1.090.788,29	0,00	1.090.788,29	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.090.511,16	0,00	1.090.511,16	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	277,13	0,00	277,13	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.091.706,59	0,00	1.091.706,59	0,00	0,00	0,00



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.



As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créritos de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa



ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**.



Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	1.091.706,59	1.146.349,48
<u>ORDINÁRIO</u>		918,30	485,42
<u>VINCULADO</u>		1.090.788,29	1.145.864,06
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.090.511,16	1.145.578,69
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	51,32
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		277,13	174,99
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	59,06
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.400.899,19	1.454.936,64
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.400.899,19	1.454.936,64
REPASSÉ RECEBIDO		1.400.899,19	1.454.936,64
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	181.522,78	157.715,08
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		35.663,74	19.610,91
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	8.666,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		35.663,74	10.944,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		137.612,73	128.905,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		90.562,69	83.918,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		26.845,99	17.248,75
ISS		3.546,35	4.033,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.267,82	12.353,95
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		671,72	860,16
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.466,16	4.466,16
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		252,00	6.023,87
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		8.246,31	9.198,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.246,31	9.198,96
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	262.680,60	307.557,88
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		262.680,60	307.557,88
CONTA ÚNICA		222.062,72	291.794,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		40.617,88	15.763,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		2.936.809,16	3.066.559,08

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 1.091.706,59, sendo a Receita de Recursos Vinculados de R\$ 1.090.788,29 correspondendo a 99% do valor total.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.400.899,19 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.400.899,19.





Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 181.522,78, sendo R\$ 137.612,73, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 35.663,74 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 8.246,31 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 222.062,72, além de R\$ 40.617,88 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>2.421.369,52</u>	<u>2.648.741,92</u>
ORDINÁRIO		<u>1.482.833,05</u>	<u>1.586.827,90</u>
VINCULADO		<u>938.536,47</u>	<u>1.061.914,02</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		938.536,47	1.061.914,02
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	<u>160.047,39</u>	<u>155.136,56</u>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>19.610,91</u>	<u>19.849,70</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		8.666,67	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		10.944,24	19.849,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>131.804,45</u>	<u>125.636,14</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		87.465,69	79.524,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.580,02	17.248,75
ISS		3.254,35	4.033,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		231,00	6.023,87
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.546,19	12.353,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.093,98	4.466,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		633,22	1.985,28
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>8.632,03</u>	<u>9.650,72</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.632,03	9.650,72
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.021,18	39.154,00
CONTA ÚNICA		248.371,07	223.526,60
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.936.809,16	3.066.559,08

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.421.369,52, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.482.833,05 (61,24%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://recepceidoc/ppv/validar/validar_documento?codigo_documento=50480480-1578-400-0002-4382886be72

a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 938.536,47 (38,76%), referente as despesas empenhadas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 160.047,39, sendo R\$ 131.804,45, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 19.610,91 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 8.632,03 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 248.371,07, além de R\$ 107.021,18 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://tce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5704653678-4449-b602-4382886beff72

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	918,30	0,00	918,30
	918,30	0,00	918,30
1 VINCULADO	1.090.788,29	0,00	1.090.788,29
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.090.511,16	0,00	1.090.511,16
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	277,13	0,00	277,13
TOTAL	1.091.706,59	0,00	1.091.706,59



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.091.706,59, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1.091.706,59.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	271.161,26	579,33	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	2.057.249,61	1.180.756,64
<u>ORDINÁRIO</u>		392,56	579,33	<u>ORDINÁRIO</u>		1.816.974,94	1.180.756,64
<u>VINCULADO</u>		270.768,70	0,00	<u>VINCULADO</u>		240.274,67	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		270.768,70	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		240.274,67	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.541.600,00	1.178.844,05	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.541.600,00	1.178.844,05	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.541.600,00	1.178.844,05	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	11.598,14	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	285.336,48	2.268,84	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		11.598,14	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		271.853,32	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		110,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		271.823,30	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.458,14	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30,02	0,00	ISS		30,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		13.483,16	2.268,84	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	31.531,38	2.281,39
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		110,00	884,09	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		31.531,38	2.281,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.343,16	1.116,25	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.647,88	193,98
ISS		30,00	268,50	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.281,39	1.345,81	CONTA ÚNICA		22.883,50	2.087,41
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.281,39	1.345,81	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.087,41	977,55	TOTAL		2.100.379,13	1.183.038,03
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		193,98	60,18				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	308,08				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		2.100.379,13	1.183.038,03				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, V ALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etce.teepe.te.br/etp/validaDoc.seam Código do documento: 4570463-1678-4449-b002-d382886be772

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://etce.icep.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ad570463-1b78-4449-b002-d382886be772

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	392,56	0,00	392,56	579,33	0,00	579,33
	392,56	0,00	392,56	579,33	0,00	579,33
1 VINCULADO	270.768,70	0,00	270.768,70	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	270.768,70	0,00	270.768,70	0,00	0,00	0,00
TOTAL	271.161,26	0,00	271.161,26	579,33	0,00	579,33

Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://e-receita.br/epp/condado.pe.sei/Código.do.documento?id=570463-1678449-0002-582886be72>

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://e-recepe.tc.br/ep/validar_documento?codigo_documento=004418-1578-4449-6002-4052886be772

pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022 não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do



orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em buscar seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	271.161,26	579,33
ORDINÁRIO		392,56	579,33
VINCULADO		270.768,70	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		270.768,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.541.600,00	1.178.844,05
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.541.600,00	1.178.844,05
REPASSE RECEBIDO		1.541.600,00	1.178.844,05
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	285.336,48	2.268,84
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		271.853,32	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		271.823,30	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30,02	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		13.483,16	2.268,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		110,00	884,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.343,16	1.116,25
ISS		30,00	268,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.281,39	1.345,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.281,39	1.345,81
CONTA ÚNICA		2.087,41	977,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		193,98	60,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	308,08
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		2.100.379,13	1.183.038,03

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 271.161,26, sendo a Receita Ordinária Líquida de 392,56 (0,14 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.541.600,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.541.600,00.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 285.336,48, sendo R\$ 13.483,16, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 271.853,32 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 2.087,41, além de R\$ 193,98 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	2.057.249,61	1.180.756,64
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.816.974,94</u>	<u>1.180.756,64</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>240.274,67</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		240.274,67	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	11.598,14	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>11.598,14</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		110,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.458,14	0,00
ISS		30,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	31.531,38	2.281,39
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>31.531,38</u>	<u>2.281,39</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.647,88	193,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		22.883,50	2.087,41
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		2.100.379,13	1.183.038,03

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.057.249,61, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.816.974,94 (88,32%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 240.274,67 (11,68%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 22.883,50, além de R\$ 8.647,88 em investimentos e aplicações.





A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://tce.pe.br/ppv/validaDoc/seamCodigo.do> id:570463-1b7-4449-8008-3382886be772

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo de extrapagos, extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	392,56	0,00	392,56
1 VINCULADO	392,56	0,00	392,56
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	270.768,70	0,00	270.768,70
TOTAL	271.161,26	0,00	271.161,26

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 271.161,26, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 271.161,26.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



TAMARA SILVEIRA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	27.963.438,21	25.506.305,01	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	38.196.050,76	34.699.973,71
<u>VINCULADO</u>		27.963.438,21	25.506.305,01	<u>ORDINÁRIO</u>		571.636,22	438.931,49
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		27.963.438,21	25.477.812,30	<u>VINCULADO</u>		37.624.414,54	34.261.042,22
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	28.492,71	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.624.414,54	34.261.042,22
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	6.975.736,45	5.684.089,48	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	3.252.808,56
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.975.736,45	5.684.089,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.975.736,45	5.684.089,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	3.252.808,56
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	3.252.808,56
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	6.356.829,90	3.997.540,06	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	4.278.560,18	4.094.124,96
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.780.269,18	42.292,16	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		34.176,08	80.615,34
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.043.676,20	11.776,08	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		11.776,08	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		736.592,98	30.516,08	RP PROCESSADOS PAGOS		22.400,00	80.615,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		4.562.249,91	3.922.242,22	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		4.227.720,40	3.980.503,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.680,00	10.224,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		227.403,41	209.773,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		259.537,92	210.515,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		946.727,33	787.451,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.025.642,56	791.201,51	ISS		77.520,19	24.878,61
ISS		67.432,99	24.899,80	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.771,94	38.500,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.340,39	13.493,43	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.340,39	13.493,43
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.773.934,74	1.611.577,91	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.633.277,00	1.611.577,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		34.086,56	77.390,04	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.211.720,03	1.144.439,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.643,84	1.144.439,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.280,11	140.308,18
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.950,91	38.500,76	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.680,00	10.080,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		14.310,81	33.005,68	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		16.663,70	33.005,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.710,81	15.435,16	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.743,70	15.435,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		6.600,00	17.570,52	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		7.920,00	17.570,52
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	4.014.548,60	10.873.521,28	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	2.835.942,22	4.014.548,60

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Assessoria: https://etec.fcepe.br/etec/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=4570463-1678-4449-6002-4382886be172

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.014.548,60</u>	<u>10.873.521,28</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>
CONTA ÚNICA		3.294.623,57	10.649.385,56	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		836.979,28	540.439,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		719.925,03	44.649,97	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	179.485,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	179.485,75	CONTA ÚNICA		1.998.962,94	3.294.623,57
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		45.310.553,16	46.061.455,83	TOTAL		45.310.553,16	46.061.455,83

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://eod.ccpa.br/validaDoc.seam Código do documento: ad570463-1b78-4449-b002-d382886be772

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21	0,00	0,00	0,00
TOTAL	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21	0,00	0,00	0,00



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 202 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-



As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	27.963.438,21	25.506.305,01
<u>VINCULADO</u>		<u>27.963.438,21</u>	<u>25.506.305,01</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		27.963.438,21	25.477.812,30
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	28.492,71
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	6.975.736,45	5.684.089,48
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.975.736,45</u>	<u>5.684.089,48</u>
REPASSE RECEBIDO		6.975.736,45	5.684.089,48
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	6.356.829,90	3.997.540,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.780.269,18</u>	<u>42.292,16</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.043.676,20	11.776,08
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		736.592,98	30.516,08
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.562.249,91</u>	<u>3.922.242,22</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.680,00	10.224,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		259.537,92	210.515,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.025.642,56	791.201,51
ISS		67.432,99	24.899,80
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.340,39	13.493,43
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.773.934,74	1.611.577,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		34.086,56	77.390,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.643,84	1.144.439,20
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.950,91	38.500,76
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>14.310,81</u>	<u>33.005,68</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.710,81	15.435,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		6.600,00	17.570,52
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	4.014.548,60	10.873.521,28
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.014.548,60</u>	<u>10.873.521,28</u>
CONTA ÚNICA		3.294.623,57	10.649.385,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		719.925,03	44.649,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	179.485,75
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		45.310.553,16	46.061.455,83

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 27.963.438,21 sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 27.963.438,21 (100% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.975.736,45 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.975.736,45.



Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.356.829,90, sendo R\$ 4.562.249,91, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.780.269,18 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 14.310,81 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 3.294.623,57, além de R\$ 719.925,03 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>38.196.050,76</u>	<u>34.699.973,71</u>
ORDINÁRIO		<u>571.636,22</u>	<u>438.931,49</u>
VINCULADO		<u>37.624.414,54</u>	<u>34.261.042,22</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.624.414,54	34.261.042,22
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	<u>3.252.808,56</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>3.252.808,56</u>
REPASSE CONCEDIDO		0,00	3.252.808,56
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	<u>4.278.560,18</u>	<u>4.094.124,96</u>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>34.176,08</u>	<u>80.615,34</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		11.776,08	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		22.400,00	80.615,34
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>4.227.720,40</u>	<u>3.980.503,94</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		227.403,41	209.773,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		946.727,33	787.451,87
ISS		77.520,19	24.878,61
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.771,94	38.500,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.340,39	13.493,43
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.633.277,00	1.611.577,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.211.720,03	1.144.439,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.280,11	140.308,18
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.680,00	10.080,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>16.663,70</u>	<u>33.005,68</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.743,70	15.435,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		7.920,00	17.570,52
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validador>
 Código do documento: ad50463-1672149-102-438288-9be772

<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	836.979,28	540.439,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	179.485,75
CONTA ÚNICA	1.998.962,94	3.294.623,57
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	45.310.553,16	46.061.455,83

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 38.196.050,76, sendo Despesa Ordinária de R\$ 571.636,22 (1,50%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referentes a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 37.624.414,54 (98,50%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.278.560,18, sendo R\$ 4.227.720,40, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 34.176,08 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 16.663,70 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.998.962,94, além de R\$ 836.979,28 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
---------------------	---------------------





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://tce.tcepe.br/validador/validadorDoc.seam?codigoDoc=157844470100274828661775

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21
TOTAL	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 27.963.438,21, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 27.963.438,21.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIELÇA BALBINO
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.460.923,73	8.709.154,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	23.675.283,97	21.248.016,03
<u>VINCULADO</u>		10.460.923,73	8.709.154,73	<u>ORDINÁRIO</u>		41.863,01	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.395,25	10.951,06	<u>VINCULADO</u>		23.633.420,96	21.248.016,03
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.458.528,48	8.698.203,67	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	126.253,37
				RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		23.633.420,96	21.121.762,66
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	12.365.623,74	9.945.727,79	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		12.365.623,74	9.945.727,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		12.365.623,74	9.945.727,79	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	2.644.092,44	2.146.567,80	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	2.087.666,71	1.504.372,11
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.023.726,84	501.965,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		479.631,52	59.576,09
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		198,60	5.377,71	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.023.528,24	496.587,93	RP PROCESSADOS PAGOS		479.631,52	59.576,09
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.588.025,39	1.608.763,24	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.570.230,86	1.407.145,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.533,93	296.667,59	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		133.385,33	264.069,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		241.592,16	298.564,12	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		225.607,81	208.997,06
ISS		155,60	5.942,10	ISS		283,60	4.068,96
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.906,47	22.971,84	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		12.681,83	5.191,49
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		693.347,70	596.018,70	PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.906,47	22.971,84
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.945,03	43.578,26	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		648.646,23	544.598,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		446.332,43	337.181,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		470.438,78	301.837,30
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		12.212,07	7.839,17	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.280,81	55.410,86
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		32.340,21	35.838,92	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		37.804,33	37.650,62
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13.176,00	3.276,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.196,33	16.331,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.211,93	14.862,92	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		26.608,00	17.700,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		8.952,28	17.700,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	3.619,48
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.581.653,43	3.532.591,25	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	1.289.342,66	1.581.653,43

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etce.fcepp.fcc.br/emp/sig/validaDoc.shtm Código do documento: 4570463-1b78-4449-b002-d3828886e172

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.581.653,43</u>	<u>3.532.591,25</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.289.342,66</u>	<u>1.581.653,43</u>
CONTA ÚNICA		918.429,90	2.985.887,69	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		392.955,16	560.850,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		663.223,53	546.703,56	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	102.372,60
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		896.387,50	918.429,90
TOTAL		27.052.293,34	24.334.041,57	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		27.052.293,34	24.334.041,57

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://eic.cegopa.br/validaDoc.seam Código do documento: ad570463-1b78-4449-b002-d382886be772

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.395,25	0,00	2.395,25	4.083,39	0,00	4.083,39
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.458.528,48	0,00	10.458.528,48	8.705.071,34	0,00	8.705.071,34
TOTAL	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73	8.709.154,73	0,00	8.709.154,73



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-



As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.460.923,73	8.709.154,73
<u>VINCULADO</u>		<u>10.460.923,73</u>	<u>8.709.154,73</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.395,25	10.951,06
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.458.528,48	8.698.203,67
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	12.365.623,74	9.945.727,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>12.365.623,74</u>	<u>9.945.727,79</u>
REPASSE RECEBIDO		12.365.623,74	9.945.727,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	2.644.092,44	2.146.567,80
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.023.726,84</u>	<u>501.965,64</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		198,60	5.377,71
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.023.528,24	496.587,93
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.588.025,39</u>	<u>1.608.763,24</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.533,93	296.667,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		241.592,16	298.564,12
ISS		155,60	5.942,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.906,47	22.971,84
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		693.347,70	596.018,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.945,03	43.578,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		446.332,43	337.181,46
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		12.212,07	7.839,17
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>32.340,21</u>	<u>35.838,92</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13.176,00	3.276,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.211,93	14.862,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		8.952,28	17.700,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.581.653,43	3.532.591,25
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.581.653,43</u>	<u>3.532.591,25</u>
CONTA ÚNICA		918.429,90	2.985.887,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		663.223,53	546.703,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		27.052.293,34	24.334.041,57

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 10.460.923,73, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 10.460.923,73 (100% do total).



<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>1.289.342,66</u>	<u>1.581.653,43</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	392.955,16	560.850,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	102.372,60
CONTA ÚNICA	896.387,50	918.429,90
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	27.052.293,34	24.334.041,57

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 23.675.283,97, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 41.863,01 (0,18%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 23.633.420,96 (99,82%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.087.666,71, sendo R\$ 1.570.230,86, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 479.631,52 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 37.804,33 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 896.387,50, além de R\$ 392.955,16 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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





5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.395,25	0,00	2.395,25
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.458.528,48	0,00	10.458.528,48
TOTAL	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 10.460.923,73, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 10.460.923,73.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ALINE VANESSA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

