

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**

CNPJ: 13.133.909/0001-60

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS, MENDES, SEVERINO DA SILVA. Acesso em: 14/05/2024 às 16:28:00. URL: https://brasil.gov.br/documentos/di-da8e67-1c45-4096-92a8-7c1ba190624

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>21.740.000,00</b>	<b>21.740.000,00</b>	<b>29.420.860,54</b>	<b>7.680.860,54</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	200.000,00	200.000,00	380.541,32	180.541,32
VALORES MOBILIÁRIOS	200.000,00	200.000,00	380.541,32	180.541,32
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	21.540.000,00	21.540.000,00	29.040.319,22	7.500.319,22
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	20.740.000,00	20.740.000,00	27.719.019,26	6.979.019,26
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	800.000,00	800.000,00	1.321.299,96	521.299,96
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 1.070.000,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.070.000,00	1.070.000,00	0,00	- 1.070.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>29.420.860,54</b>	<b>6.610.860,54</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>29.420.860,54</b>	<b>6.610.860,54</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>32.008.604,45</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>22.810.000,00</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>6.610.860,54</b>
<b>Saldo de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>62.120.766,00</b>	<b>65.840.466,00</b>	<b>61.045.413,75</b>	<b>61.045.413,75</b>	<b>58.839.051,50</b>	<b>4.795.052,25</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	41.890.000,00	46.608.082,82	44.302.469,24	44.302.469,24	43.641.516,19	2.305.613,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.230.766,00	19.232.383,18	16.742.944,51	16.742.944,51	15.197.535,31	2.489.438,67
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>5.493.937,00</b>	<b>650.937,00</b>	<b>384.051,24</b>	<b>384.051,24</b>	<b>384.051,24</b>	<b>266.885,76</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**

CNPJ: 13.133.909/0001-60

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
EXERCÍCIO: 2023Documentação assinada eletronicamente por: ALESSANDRO PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/ep/validar\\_documento.php?codigo\\_documento=411148657-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624](https://tce.ce.gov.br/ep/validar_documento.php?codigo_documento=411148657-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624)

INVESTIMENTOS	5.493.937,00	650.937,00	384.051,24	384.051,24	384.051,24	26.887,76
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>67.614.703,00</b>	<b>66.491.403,00</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>59.223.102,74</b>	<b>5.066.937,01</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>67.614.703,00</b>	<b>66.491.403,00</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>59.223.102,74</b>	<b>5.066.937,01</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>67.614.703,00</b>	<b>66.491.403,00</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>59.223.102,74</b>	<b>5.066.937,01</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**

CNPJ: 13.133.909/0001-60

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO: 2023Documento Assinado Digitalmente por ALISSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://cfc.cfc.br/epi/validaDocumento.seam?codigo=documento:dl1da8e67-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**

CNPJ: 13.133.909/0001-60

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO: 2023Documento Assinado Digitalmente por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://cic.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=dl1d8e67-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.732,70</b>	<b>1.022.492,78</b>	<b>1.022.492,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16.732,70</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	291.762,60	291.762,60	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.732,70	730.730,18	730.730,18	0,00	16.732,70
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>128.550,00</b>	<b>128.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	128.550,00	128.550,00	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>16.732,70</b>	<b>1.151.042,78</b>	<b>1.151.042,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16.732,70</b>

Jacilene Lourdes da Silva  
Secretário(a) Municipal  
CPF 054.765.474-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros  
Contador  
CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**  
**CNPJ: 13.133.909/0001-60**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

**CNPJ:** 13.133.909/0001-60

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, Nº 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Jacilene Lourdes da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

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

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

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

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

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

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

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

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 21.740.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 29.420.860,54, o que apresenta um superávit de arrecadação corrente de 7.680.860,54.

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

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 1.070.000,00. Foi arrecadado R\$ 0,00 que representa um déficit de arrecadação de capital de 1.070.000,00.

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

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 22.810.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 29.420.860,54.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 62.120.766,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 65.840.466,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 61.045.413,75. As liquidações totalizaram R\$ 61.045.413,75, sendo pagos o montante de R\$ 58.839.051,50, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 4.795.052,25.

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

As despesas de capital fixadas somam R\$ 5.493.937,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 650.937,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 384.051,24. As liquidações totalizaram R\$ 384.051,24, sendo pagos o montante de R\$ 384.051,24, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 266.885,76.

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

A despesa total autorizada foi de R\$ 67.614.703,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 66.491.403,00. O valor total empenhado foi de R\$ 61.429.464,99, o liquidado R\$ 61.429.464,99, e o pago R\$ 59.223.102,74. A economia orçamentária foi de R\$ 5.061.938,01. O coeficiente de execução foi de 92,39%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 29.420.860,54), menos as despesas empenhadas (R\$ 61.429.464,99) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 32.008.604,45. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

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

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 16.732,70. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.151.042,78. Foram pagos R\$ 1.151.042,78, restando de saldo o valor de R\$ 16.732,70.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 33.287.805,82.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

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

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

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

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

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

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	3.500.000,00	3.500.000,00	3.422.646,32	3.422.646,32	3.422.646,32	77.353,68
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.422.646,32</b>	<b>3.422.646,32</b>	<b>3.422.646,32</b>	<b>77.353,68</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 3.500.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 3.500.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 3.422.646,32, o liquidado R\$ 3.422.646,32, e o pago R\$ 3.422.646,32. A economia orçamentária foi de R\$ 77.353,68.



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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial/ Suplementares	67.614.703,00	66.491.403,00	61.429.464,99	61.429.464,99	59.223.102,74	5.061.938,01
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>67.614.703,00</b>	<b>66.491.403,00</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>61.429.464,99</b>	<b>59.223.102,74</b>	<b>5.061.938,01</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 61.429.464,99. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

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

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

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

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

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

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

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

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 1.478.146,02. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS, MANTENEDORA DE SERVIÇOS DE SAÚDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA - PERNAMBUCO. Assinado em 2023/08/24 às 10:06:09 AM. Documento assinado eletronicamente pelo servidor público em 2023/08/24 às 10:06:09 AM. Documento assinado eletronicamente pelo servidor público em 2023/08/24 às 10:06:09 AM.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.100.707,43</b>	<b>- 139.292,57</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	40.000,00	40.000,00	48.244,79	8.244,79
VALORES MOBILIÁRIOS	40.000,00	40.000,00	48.244,79	8.244,79
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.200.000,00	2.200.000,00	2.052.462,64	- 147.537,36
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	1.900.000,00	1.900.000,00	1.623.462,64	- 276.537,36
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	300.000,00	300.000,00	429.000,00	129.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.400.707,43</b>	<b>160.707,43</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.400.707,43</b>	<b>160.707,43</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>4.270.090,14</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>2.240.000,00</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>160.707,43</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>9.190.383,00</b>	<b>8.325.383,00</b>	<b>6.651.284,91</b>	<b>6.651.284,91</b>	<b>6.376.056,58</b>	<b>1.674.098,09</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.570.000,00	4.604.000,00	4.135.712,60	4.135.712,60	4.041.036,91	468.287,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.620.383,00	3.721.383,00	2.515.572,31	2.515.572,31	2.335.019,67	1.205.810,69





Documentos assinados eletronicamente por: ALESSANDRO PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: [https://atppg.pec.ce.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=dl158667-1445-4076-92a8-cfc1ba1f90624](https://atppg.pec.ce.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento=dl158667-1445-4076-92a8-cfc1ba1f90624)

<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>370.000,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>19.512,66</b>	<b>19.512,66</b>	<b>19.512,66</b>	<b>3.445,34</b>
INVESTIMENTOS	370.000,00	56.000,00	19.512,66	19.512,66	19.512,66	3.445,34
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>9.560.383,00</b>	<b>8.381.383,00</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.395.569,24</b>	<b>1.711.584,43</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>9.560.383,00</b>	<b>8.381.383,00</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.395.569,24</b>	<b>1.711.584,43</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>9.560.383,00</b>	<b>8.381.383,00</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.670.797,57</b>	<b>6.395.569,24</b>	<b>1.711.584,43</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						





Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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





Documento Assinado Digitalmente por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://cicgo.ce.gov.br/epi/validarDocumento.seam?Codigo=documento:dl1d8e67-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624>

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>212.277,41</b>	<b>212.277,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	38.837,26	38.837,26	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	173.440,15	173.440,15	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>212.277,41</b>	<b>212.277,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**JOZIAS JOSÉ MARQUES PESSOA**  
Secretário(a) Municipal  
CPF 419.612.184-53

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 15.462.287/0001-49**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIA - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

**CNPJ:** 15.462.287/0001-49

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Avenida Rádio Clube de Pernambuco, nº 800, Caja, Carpina – PE – CEP: 55.813-380

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Jozias José Marques Pessoa

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social

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

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

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

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

O Fundo Municipal de Assistência Social Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal os serviços de assistência social sem alojamento.

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

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

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 2.240.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.100.707,43, o que apresenta um déficit de arrecadação corrente de 139.292,57.

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

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00. Foi arrecadado R\$ 300.000,00, que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 300.000,00.

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

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 2.240.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 2.400.707,43.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 9.190.383,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 8.325.383,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 6.651.284,91. As liquidações totalizaram R\$ 6.651.284,91, sendo pagos o montante de R\$ 6.376.056,58, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.674.098,09.

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

As despesas de capital fixadas somam R\$ 370.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 56.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 19.512,66. As liquidações totalizaram R\$ 19.512,66, sendo pagos o montante de R\$ 19.512,66, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 36.487,34.

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

A despesa total autorizada foi de R\$ 9.560.383,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 8.381.383,00. O valor total empenhado foi de R\$ 6.670.797,57, o liquidado R\$ 6.670.797,57, e o pago R\$ 6.395.569,24. A economia orçamentária foi de R\$ 1.710.585,43. O coeficiente de execução foi de 79,59%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 2.400.707,43), menos as despesas empenhadas (R\$ 6.670.797,57) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.270.090,14. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

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

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 212.277,41. Foram pagos R\$ 212.277,41, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 4.533.428,39.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

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

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

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

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

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

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	170.000,00	170.000,00	69.190,40	69.190,40	69.190,40	100.809,60
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>69.190,40</b>	<b>69.190,40</b>	<b>69.190,40</b>	<b>100.809,60</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 170.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 170.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 69.190,40, o liquidado R\$ 69.190,40, e o pago R\$ 69.190,40. A economia orçamentária foi de R\$ 100.809,60.



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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Inicial/Suplementares	9.560.38300	8.381.38300	6.670.79757	6.670.79757	6.395.56924	1.710.58543
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9.560.38300</b>	<b>8.381.38300</b>	<b>6.670.79757</b>	<b>6.670.79757</b>	<b>6.395.56924</b>	<b>1.710.58543</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 6.670.797,57. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

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

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

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

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

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

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

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

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 449.658,36. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**

CNPJ: 30.784.957/0001-37

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
EXERCÍCIO: 2023Documentos e Assinaturas  
Acesse em: [http://sistema.legis.br/epi/validarDoc.seam?codigo\\_documento=11445-4076-92a8-cfc1ba190624](http://sistema.legis.br/epi/validarDoc.seam?codigo_documento=11445-4076-92a8-cfc1ba190624)  
Assinado eletronicamente por: **MANUEL SEVERINO DA SILVA**

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.700.000,00	12.096.600,00	10.432.654,81	10.432.654,81	9.189.506,92	1.669.991,19
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>9.200.000,00</b>	<b>7.611.000,00</b>	<b>6.276.402,83</b>	<b>6.276.402,83</b>	<b>3.415.778,91</b>	<b>1.335.551,17</b>
INVESTIMENTOS	9.200.000,00	7.611.000,00	6.276.402,83	6.276.402,83	3.415.778,91	1.335.551,17
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>74.000.000,00</b>	<b>76.735.600,00</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>67.852.291,50</b>	<b>4.350.054,46</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>74.000.000,00</b>	<b>76.735.600,00</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>67.852.291,50</b>	<b>4.350.054,46</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>74.000.000,00</b>	<b>76.735.600,00</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>67.852.291,50</b>	<b>4.350.054,46</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						



**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**

CNPJ: 30.784.957/0001-37

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
EXERCÍCIO: 2023Documento Assinado Digitalmente por ALISSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://cfc.cfc.br/ep/validaDocumento.seam?codigo=documento:dl1da8e67-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

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



**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**

CNPJ: 30.784.957/0001-37

PRAÇA SÃO JOSE, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

CONTATO: (81) 3621-0222

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
EXERCÍCIO: 2023Documento Assinado Digitalmente por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://civice.pe.gov.br/epp/validarDocumento?codigoDocumento=dl1d8e67-1c45-4076-92a8-cfc1ba1f90624>

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.400,00</b>	<b>1.633.002,01</b>	<b>1.616.861,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.554,34</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	210.104,21	210.104,21	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.400,00	1.422.897,80	1.406.757,46	0,00	1.554,34
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.205.678,71</b>	<b>2.205.678,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	2.205.678,71	2.205.678,71	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>2.400,00</b>	<b>3.838.680,72</b>	<b>3.822.540,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.554,34</b>

**JOSÉ FERREIRA FILHO**  
Secretário(a) Municipal  
CPF 367.860.394-72**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O



**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**  
**CNPJ: 30.784.957/0001-37**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

**CNPJ:** 30.784.957/0001-37

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

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

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

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

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

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

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

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

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 58.010.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 55.305.657,60, o que apresenta um déficit de arrecadação corrente de 2.704.342,40.

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

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 900.000,00. Foi arrecadado R\$ 1.754.181,94, que representa um déficit de arrecadação de capital de 854.181,94.

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

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 58.910.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 57.059.839,54.

#### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 64.800.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 69.124.600,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 66.109.146,71. As liquidações totalizaram R\$ 66.109.146,71, sendo pagos o montante de R\$ 64.436.512,59, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 3.015.453,29.

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

As despesas de capital fixadas somam R\$ 9.200.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 7.611.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 6.276.402,83. As liquidações totalizaram R\$ 6.276.402,83, sendo pagos o montante de R\$ 3.415.778,91, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.334.597,17.

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

A despesa total autorizada foi de R\$ 74.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 76.735.600,00. O valor total empenhado foi de R\$ 72.385.549,54, o liquidado R\$ 72.385.549,54, e o pago R\$ 67.852.291,50. A economia orçamentária foi de R\$ 4.350.050,46. O coeficiente de execução foi de 94,33%.

#### **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 57.059.839,54), menos as despesas empenhadas (R\$ 72.385.549,54) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 15.325.710,00. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

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

#### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 2.400,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 3.838.680,72. Foram pagos R\$ 3.822.540,38, restando de saldo o valor de R\$ 18.540,34.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 15.425.778,90.

#### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

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

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

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

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

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

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	9.150.000,00	9.050.000,00	8.969.906,37	8.969.906,37	8.969.906,37	80.093,63
Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9.150.000,00</b>	<b>9.050.000,00</b>	<b>8.969.906,37</b>	<b>8.969.906,37</b>	<b>8.969.906,37</b>	<b>80.093,63</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 9.150.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 9.050.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 8.969.906,37, o liquidado R\$ 8.969.906,37 e o pago R\$ 8.969.906,37. A economia orçamentária foi de R\$ 80.093,63.



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

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) (e- f)
Inicial/Suplementares	74.000.000,00	76.735.600,00	72.385.549,54	72.385.549,54	67.852.291,50	4.350.050,46
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>74.000.000,00</b>	<b>76.735.600,00</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>72.385.549,54</b>	<b>67.852.291,50</b>	<b>4.350.050,46</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 72.385.549,54. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

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

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

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

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

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

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

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

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de 45.488,59. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.