

# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	0,00	0,00	29,13	29,13
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	29,13	29,13
Valores Mobiliários		0,00	0,00	29,13	29,13
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		0,00	0,00	29,13	29,13
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	NOTA 03	0,00	0,00	29,13	29,13
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	3.103,11	3.103,11
TOTAL (VII) = (V+VI)		0,00	0,00	3.132,24	3.132,24
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2023 por RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validador.jspx> Código do documento: bc19efef-b307-4b67-afdf-7d0e5de605b2

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	15.500,00	15.500,00	3.132,24	3.132,24	3.132,24	12.367,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.500,00	9.500,00	3.132,24	3.132,24	3.132,24	6.367,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</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>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.457,56	2.000,00	0,00	457,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.457,56	2.000,00	0,00	457,56
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.457,56</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457,56</b>

Documento: 13074477-7.docx  
 Data: 30/12/2023  
 Hora: 14:05:56  
 Usuário: RAFAELA CISTINA DOS SANTOS  
 Endereço: C:\Programas\CPROV\validaDoc.exe



## (FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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





## 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguido do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	0,00	0,00	29,13	29,13
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	29,13	29,13
Valores Mobiliários		0,00	0,00	29,13	29,13
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		0,00	0,00	29,13	29,13
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	NOTA 03	0,00	0,00	29,13	29,13
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	3.103,11	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		0,00	0,00	3.132,24	29,13
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 29,13, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 29,13.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit/Superávit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 0,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 29,13.





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 04	15.500,00	15.500,00	3.132,24	3.132,24	3.132,24	12.367,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		9.500,00	9.500,00	3.132,24	3.132,24	3.132,24	6.367,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 05	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	NOTA 06	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</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>	NOTA 07	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</b>
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>3.132,24</b>	<b>13.367,76</b>
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 15.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 15.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.132,24. As liquidações totalizaram R\$ 3.132,24, sendo pagos o montante de R\$ 3.132,24, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 12.367,76.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00. As liquidações totalizaram R\$ 0,00, sendo pagos o montante de R\$ 0,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.000,00.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 16.500,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.500,00. O valor total empenhado foi de R\$ 3.132,24, o liquidado R\$ 3.132,24, e o pago R\$ 3.132,24. A economia orçamentária foi de R\$ 13.367,76. O coeficiente de execução foi de 18,98 %.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 29,13), menos as despesas empenhadas (R\$ 3.132,24) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.103,11. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{29,13}{3.132,24} = 0,93$$



QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 08 - 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. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.457,56	2.000,00	0,00	457,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.457,56	2.000,00	0,00	457,56
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.457,56	2.000,00	0,00	457,56

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 2.457,56. Desde montante foram pagos R\$ 2.000,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 457,56.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

**1.2 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

**1.3 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**1.4 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.

**1.5 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





2. 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

3. 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

4. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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.

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO II DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

5.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	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 de 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 R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

5.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.





### 5.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

### 5.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve restos a pagar não processados liquidados neste exercício do balanço.

### 5.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 0,00. 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.

### 5.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

### 5.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

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

### 5.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 10	3.029,13	8.929,90
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		29,13	529,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		29,13	529,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.000,00	8.400,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		3.000,00	8.400,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 11	5.132,24	12.471,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	5.132,24	12.471,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-2.103,11	-3.541,10



**Nota 10 – FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 3.029,13 e os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 0,00 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 3.000,00. Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 5.132,24, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00.

## 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.

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA  
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Contadora CRC PE nº 032783/O-5



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1 de 2

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	22.308.200,00	24.063.179,76	25.033.591,36	970.411,60
RECEITA PATRIMONIAL	164.200,00	164.200,00	270.740,22	106.540,22
Valores Mobiliários	164.200,00	164.200,00	270.740,22	106.540,22
TRANSFERENCIAS CORRENTES	22.141.000,00	23.895.979,76	24.660.451,14	764.471,38
Transferências da União e de suas Entidades	4.876.000,00	5.182.070,92	7.149.320,69	1.967.499,77
Transferências do Estado e de suas Entidades	65.000,00	65.000,00	186.271,12	121.271,12
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.200.000,00	18.648.908,84	17.324.859,33	-1.324.049,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	102.400,00	99.400,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	102.400,00	99.400,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Transferências da União e suas Entidades	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>22.388.200,00</b>	<b>24.143.179,76</b>	<b>25.033.591,36</b>	<b>890.411,60</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>22.388.200,00</b>	<b>24.143.179,76</b>	<b>25.033.591,36</b>	<b>890.411,60</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	11.576.432,30	11.576.432,30
TOTAL (VII) = (V+VI)	22.388.200,00	24.143.179,76	36.610.023,66	890.411,60
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	2.106.973,38	2.106.973,38	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	2.106.973,38	2.106.973,38	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2023 por: [Assinado] Documento assinado eletronicamente por [Assinado] em 31/12/2023 às 14:30:00. Código de Verificação: bc19efefb307-4b67-afdf-7d0e5de60562

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

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	27.585.200,00	32.861.694,31	32.688.758,20	32.688.758,20	31.225.379,94	172.936,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.286.200,00	23.514.458,95	23.505.361,18	23.505.361,18	22.397.263,28	999.097,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.299.000,00	9.347.235,36	9.183.397,02	9.183.397,02	8.828.116,66	163.938,34
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	725.000,00	3.975.223,59	3.921.265,46	3.921.265,46	3.859.960,46	53.558,13
INVESTIMENTOS	725.000,00	3.975.223,59	3.921.265,46	3.921.265,46	3.859.960,46	53.558,13
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)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>28.510.200,00</b>	<b>36.836.917,90</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>35.085.340,40</b>	<b>226.994,24</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>28.510.200,00</b>	<b>36.836.917,90</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>35.085.340,40</b>	<b>226.994,24</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>28.510.200,00</b>	<b>36.836.917,90</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>36.610.023,66</b>	<b>35.085.340,40</b>	<b>226.994,24</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	2.648.626,27	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	2.492.141,00
INVESTIMENTOS	2.648.626,27	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	2.492.141,00
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>2.648.626,27</b>	<b>0,00</b>	<b>156.485,27</b>	<b>156.485,27</b>	<b>0,00</b>	<b>2.492.141,00</b>

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.199.794,28	418.253,56	458.031,68	0,00	1.160.016,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	934.278,12	307.195,13	305.198,04	0,00	936.275,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	265.516,16	111.058,43	152.833,64	0,00	223.740,95
DESPESAS DE CAPITAL	23.561,60	0,00	0,00	0,00	23.561,60
INVESTIMENTOS	23.561,60	0,00	0,00	0,00	23.561,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.223.355,88</b>	<b>418.253,56</b>	<b>458.031,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.183.577,76</b>



## (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu 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 da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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 do 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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida





do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo de Educação de Xexéu é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação execução incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	22.308.200,00	24.063.179,76	25.033.591,36	970.411,60
RECEITA PATRIMONIAL		164.200,00	164.200,00	270.740,22	106.540,22
Valores Mobiliários		164.200,00	164.200,00	270.740,22	106.540,22
TRANSFERENCIAS CORRENTES		22.141.000,00	23.895.979,76	24.660.451,14	764.471,38
Transferências da União e de suas Entidades		4.876.000,00	5.182.070,92	7.149.320,69	1.967.249,77
Transferências do Estado e de suas Entidades		65.000,00	65.000,00	186.271,12	121.271,12
Transferências de Outras Instituições Públicas		17.200.000,00	18.648.908,84	17.324.859,33	-1.324.049,51
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		3.000,00	3.000,00	102.400,00	99.400,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		3.000,00	3.000,00	102.400,00	99.400,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Transferências da União e suas Entidades		80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	22.388.200,00	24.143.179,76	25.033.591,36	890.411,60
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		22.388.200,00	24.143.179,76	25.033.591,36	890.411,60
DEFICIT (VI)	NOTA 04	0,00	0,00	11.575.101,47	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		22.388.200,00	24.143.179,76	36.608.692,83	890.411,60
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	2.106.973,38	2.106.973,38	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	2.106.973,38	2.106.973,38	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 24.063.179,76. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 25.033.591,36, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 970.411,60.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 80.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 80.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 22.388.200,00, dos quais foram atualizados para R\$ 24.143.179,76 e arrecadados R\$ 25.033.591,36, equivalente a 103,67% do total previsto.

**Nota 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 25.033.591,36), menos as despesas empenhadas (R\$ 36.608.692,83) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 11.575.101,47. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.





As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 25.033.591,36. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 24.660.451,14, e a receita patrimonial que totalizaram R\$ 270.740,22, e outras receitas correntes que totalizaram R\$ 102.400,00 sendo que ambas representam 100,00% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 05	27.585.200,00	32.861.694,31	32.688.758,20	32.688.758,20	31.225.379,94	172.936,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		21.286.200,00	23.514.458,95	23.505.361,18	23.505.361,18	22.397.263,28	9.097,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		6.299.000,00	9.347.235,36	9.183.397,02	9.183.397,02	8.828.116,66	163.838,34
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 06	725.000,00	3.975.223,59	3.921.265,46	3.921.265,46	3.859.960,46	53.958,13
INVESTIMENTOS		725.000,00	3.975.223,59	3.921.265,46	3.921.265,46	3.859.960,46	53.958,13
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)		200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	NOTA 07	28.510.200,00	36.836.917,90	36.610.023,66	36.610.023,66	35.085.340,40	226.894,24
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		28.510.200,00	36.836.917,90	36.610.023,66	36.610.023,66	35.085.340,40	226.894,24
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		28.510.200,00	36.836.917,90	36.610.023,66	36.610.023,66	35.085.340,40	226.894,24
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 05 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 27.585.200,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 32.861.694,31, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 32.688.758,20. As liquidações totalizaram R\$ 32.688.758,20, sendo pagos o montante de R\$ 31.225.379,94, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 172.936,11.

**Nota 06 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 725.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.975.223,59, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.921.265,46. As liquidações totalizaram R\$ 3.921.265,46, sendo pagos o montante de R\$ 3.859.960,46, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 53.958,13.

**Nota 07 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 28.510.200,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 36.836.917,90. O valor total empenhado foi de R\$ 36.610.023,66, o liquidado R\$ 36.610.023,66, e o pago R\$ 35.085.340,00. A economia orçamentária foi de R\$ 226.894,24. O coeficiente de execução foi de 99,38%.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo Municipal de Educação de Xexéu, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{25.033.591,36}{36.610.023,66} = 0,68$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente







indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receita de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo Municipal de Educação de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{25.033.591,36}{32.688.758,20} = 0,77$$

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	2.648.626,27	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	2.492.141,00
INVESTIMENTOS	2.648.626,27	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	2.492.141,00
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
TOTAL	2.648.626,27	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	2.492.141,00

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 2.648.626,27. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 156.485,27, e pagos R\$ 156.485,27. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 2.492.141,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.199.794,28	418.253,56	458.031,68	0,00	1.160.016,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	934.278,12	307.195,13	305.198,04	0,00	936.275,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	265.516,16	111.058,43	152.833,64	0,00	223.740,95
DESPESAS DE CAPITAL	23.561,60	0,00	0,00	0,00	23.561,60
INVESTIMENTOS	23.561,60	0,00	0,00	0,00	23.561,60
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
TOTAL	1.223.355,88	418.253,56	458.031,68	0,00	1.183.577,76

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.223.355,88, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 418.253,56. Desde montante foram pagos R\$ 458.031,68 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 1.183.577,76.

## 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**

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadro complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN**

Receita Intraorçamentária	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 de 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 R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.



## 6.2 Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 153/2021

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2023, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 40% do total do orçamento, excluindo do limite referente às despesas com pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino. Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

## 6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

## 6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Fundeb 70	50.122,75
Merenda - PNAE	1.135,32
Fundeb 30	2.458,64
PDDE	9062,19
PAC II - CRECHES	149.001,17
Brasil Carinhoso	13.972,73
Precatórios Fundef	3.471.101,58
Recursos Próprios	308.649,56
Recurso do QSE	20.787,76
TRAN	44.438,28
convênio	17.391,99
PNATE	31.538,94
FUNDEF	86,57
<b>TOTAL</b>	<b>4.119.747,48</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 4.119.747,48. 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.

## 6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
------------------------------------	-------	-----------------------------------	-------	--





Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00
------------------	------	------------------	------	------

Neste município não há RPPS instituído.

### 6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 16.956.446,69.

### 6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	38.049.697,26	34.006.367,54
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		373.140,22	882.614,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		102.400,00	246.600,00
Remuneração das Disponibilidades		270.740,22	636.014,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	24.660.451,14	22.046.134,08
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.016.105,90	11.077.618,86
Ingressos Extraorçamentários		5.228.042,82	4.312.328,30
Transferências Financeiras Recebidas		7.788.063,08	6.765.290,56
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	37.160.191,63	33.546.043,74
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	31.683.411,62	29.504.463,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		5.476.780,01	4.041.579,77
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.091.173,01	4.041.579,77
Transferências Financeiras Concedidas		385.607,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	889.505,63	460.323,80

Os ingressos correspondem à soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 25.033.591,36 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 5.228.042,82 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 7.788.063,08.

Os desembolsos referem-se às despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 31.225.379,94, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 458.031,68 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 5.091.173,01 e transferência financeiras concedidas de R\$ 385.607,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	4.016.445,73	2.620.798,55
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.016.445,73	2.620.798,55
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.016.445,73	-2.620.798,55

Os desembolsos referem-se às despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 3.859.960,46, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 156.485,27 (Não Processados).



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 06	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 07	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e investimentos financeiros totalizando R\$ 0,00.

## 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.

**DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES**  
Secretário

**AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.219.500,00	2.958.274,44	2.852.791,75	2.852.791,75	2.625.687,53	105.482,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.056.500,00	887.015,05	870.076,35	870.076,35	840.660,85	166.938,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.163.000,00	2.071.259,39	1.982.715,40	1.982.715,40	1.785.026,68	88.543,99
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	148.000,00	13.885,47	448,64	448,64	448,64	133.551,33
INVESTIMENTOS	148.000,00	13.885,47	448,64	448,64	448,64	133.551,33
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)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>2.379.500,00</b>	<b>2.972.159,91</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.626.136,17</b>	<b>118.919,52</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>2.379.500,00</b>	<b>2.972.159,91</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.626.136,17</b>	<b>118.919,52</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>2.379.500,00</b>	<b>2.972.159,91</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.853.240,39</b>	<b>2.626.136,17</b>	<b>118.919,52</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	75.625,54	97.218,82	78.916,88	0,00	93.927,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.012,98	71.397,70	66.726,88	0,00	17.683,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	62.612,56	25.821,12	12.190,00	0,00	76.243,68
DESPESAS DE CAPITAL	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
INVESTIMENTOS	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
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>80.759,66</b>	<b>97.218,82</b>	<b>78.916,88</b>	<b>0,00</b>	<b>99.061,60</b>

Documento em: 31/12/2023 às 15:00:00  
 Endereço: https://sistema.rajac.com.br/pe.gov.br/pegov/validaDoc.aspx?docId=3074677-7d0e5de605b2  
 Documento: bc1pefed3074677-7d0e5de605b2



## (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.







Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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 do 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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução), incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	488.000,00	871.145,53	994.151,29	123.005,76
RECEITA PATRIMONIAL		17.000,00	17.000,00	46.964,71	29.964,71
Valores Mobiliários		17.000,00	17.000,00	46.964,71	29.964,71
TRANSFERENCIAS CORRENTES		469.000,00	852.145,53	947.186,58	95.041,05
Transferências da União e de suas Entidades		379.000,00	720.503,31	836.201,58	115.698,27
Transferências do Estado e de suas Entidades		90.000,00	131.642,22	110.985,00	-20.657,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	40.000,00	40.000,00	50.000,00	10.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		40.000,00	40.000,00	50.000,00	10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		40.000,00	40.000,00	50.000,00	10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	528.000,00	911.145,53	1.044.151,29	133.005,76
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		528.000,00	911.145,53	1.044.151,29	133.005,76
DÉFICIT (VI)	NOTA 04	0,00	0,00	1.809.089,10	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		528.000,00	911.145,53	2.853.240,39	133.005,76
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	584.940,00	584.940,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	584.940,00	584.940,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 871.145,53. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 994.151,29, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 123.005,76

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 40.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 50.000,00, o que representa um déficit/superávit de arrecadação de capital de R\$ 10.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 528.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 911.145,53 e arrecadados R\$ 1.044.151,29, equivalente a 114,60% do total previsto.

**Nota 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.044.151,29), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.853.240,39) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.809.089,10. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.





As Receitas Correntes corresponderam a 95,21%, da arrecadação total, somando R\$ 994.151,29. Dentre as que mais se destacaram estão as receitas patrimoniais que totalizaram R\$ 46.964,71. Indenizações e Restituições que totalizaram R\$ 0,00 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 947.186,58, sendo que ambas representam 95,21% da Receita total arrecadada. As Receitas do Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 50.000,00, representando 4,79% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 05 2.219.500,00	2.958.274,44	2.852.791,75	2.852.791,75	2.625.687,53	105.482,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.056.500,00	887.015,05	870.076,35	870.076,35	840.660,85	16.938,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.163.000,00	2.071.259,39	1.982.715,40	1.982.715,40	1.785.026,68	88.543,99
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 06 148.000,00	13.885,47	448,64	448,64	448,64	13.436,83
INVESTIMENTOS	148.000,00	13.885,47	448,64	448,64	448,64	13.436,83
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)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	NOTA 07 2.379.500,00	2.972.159,91	2.853.240,39	2.853.240,39	2.626.136,17	118.919,52
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.379.500,00	2.972.159,91	2.853.240,39	2.853.240,39	2.626.136,17	118.919,52
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.379.500,00	2.972.159,91	2.853.240,39	2.853.240,39	2.626.136,17	118.919,52
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 05 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 2.219.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.958.274,44, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.852.791,75. As liquidações totalizaram R\$ 2.852.791,75, sendo pagos o montante de R\$ 2.625.687,53, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 105.482,69.

**Nota 06 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 148.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 13.885,47, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 448,64. As liquidações totalizaram R\$ 448,64, sendo pagos o montante de R\$ 448,64, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 13.436,83.

**Nota 07 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 2.379.500,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.972.159,91. O valor total empenhado foi de R\$ 2.853.240,39, o liquidado R\$ 2.853.240,39, e o pago R\$ 2.626.136,17. A economia orçamentária foi de R\$ 118.919,52. O coeficiente de execução foi de 96,00%.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo Municipal, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.044.151,29}{2.853.240,39} = 0,37$$





**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo Municipal, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{994.151,29}{2.852.791,75} = 0,35$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 08 - 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. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	75.625,54	97.218,82	78.916,88	0,00	93.927,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.012,98	71.397,70	66.726,88	0,00	17.683,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	62.612,56	25.821,12	12.190,00	0,00	76.243,68
DESPESAS DE CAPITAL	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
INVESTIMENTOS	5.134,12	0,00	0,00	0,00	5.134,12
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
TOTAL	80.759,66	97.218,82	78.916,88	0,00	99.061,60

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 80.759,66, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 97.218,82. Desde montante foram pagos R\$ 78.916,88 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 99.061,60.

## 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 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

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

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO II DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	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 de 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 R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.





## 6.2 Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 153/2021

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2023, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 40% do total do orçamento, excluindo do limite referente as despesas com pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino.

## 6.3 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

## 6.4 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

## 6.5 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

## 6.6 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do FMAS	6.917,48
BPC ESCOLA	203,89
IGD BF	93.339,89
IGD SUAS	8.643,23
SCFV	3.500,05
CONVÊNIO	3.836,89
CREAS	6.147,08
CRIANÇA FELIZ	70.652,43
CRAS	28.007,84
COVID -19 - EPI	6.118,81
AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	1.101,06
<b>TOTAL</b>	<b>228.468,65</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 228.468,65. 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.





### 6.7 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

### 6.8 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.432.509,74.

### 6.9 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	2.558.199,75	3.070.298,04
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		46.964,71	88.861,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	477,08
Remuneração das Disponibilidades		46.964,71	88.384,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	997.186,58	1.432.509,74
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.514.048,46	1.548.926,74
Ingressos Extraorçamentários		97.485,94	103.494,24
Transferências Financeiras Recebidas		1.416.562,52	1.445.432,50
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	2.803.121,85	2.575.791,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.704.604,41	2.135.927,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		98.517,44	439.863,47
Desembolsos Extra-Orçamentários		98.017,44	99.863,47
Transferências Financeiras Concedidas		500,00	340.000,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	-244.922,10	494.507,04

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.044.151,29 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 97.485,94 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.416.562,52.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 2.625.687,53, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 78.916,88 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 98.517,44 e transferência financeiras concedidas de R\$ 500,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	448,64	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		448,64	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-448,64	0,00



Os ingressos das atividades de investimentos são provenientes de receitas arrecadadas de alienação de bens, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 448,64 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 06	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 07	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

## 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.

**MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA**  
Secretária

**AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1





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

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	<b>NOTA 01</b>	4.096.200,00	7.581.976,44	8.275.343,02	693.366,58
RECEITA PATRIMONIAL		24.200,00	24.200,00	47.403,04	23.203,04
Valores Mobiliários		24.200,00	24.200,00	47.403,04	23.203,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES		4.067.000,00	7.552.776,44	8.227.939,98	675.163,54
Transferências da União e de suas Entidades		3.623.000,00	7.108.776,44	8.172.063,86	1.063.063,86
Transferências do Estado e de suas Entidades		444.000,00	444.000,00	55.876,12	-388.233,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	<b>NOTA 02</b>	122.500,00	122.500,00	122.685,11	165,11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		122.500,00	122.500,00	122.685,11	185,11
Transferências da União e suas Entidades		122.500,00	122.500,00	0,00	-122.500,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		0,00	0,00	122.685,11	122.685,11
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>4.218.700,00</b>	<b>7.704.476,44</b>	<b>8.398.028,13</b>	<b>693.551,69</b>
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>		<b>4.218.700,00</b>	<b>7.704.476,44</b>	<b>8.398.028,13</b>	<b>693.551,69</b>
DÉFICIT (VI)	<b>NOTA 04</b>	0,00	0,00	7.427.864,30	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>		<b>4.218.700,00</b>	<b>7.704.476,44</b>	<b>15.825.892,43</b>	<b>693.551,69</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	29.020,93	29.020,93	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	29.020,93	29.020,93	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?codigo=307-4b67-afd7-7d0e5de60562

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

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>NOTA 05</b>	10.338.414,90	16.023.870,23	15.673.876,36	15.673.876,36	349.993,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.797.700,00	4.633.131,64	4.594.749,14	4.329.160,64	388.382,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		7.540.714,90	11.390.738,59	11.079.127,22	10.919.166,20	311.611,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>NOTA 06</b>	541.500,00	156.791,70	152.016,07	152.016,07	47.483,93
INVESTIMENTOS		541.500,00	156.791,70	152.016,07	152.016,07	47.483,93
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>NOTA 07</b>	10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	354.769,50
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>		10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	354.769,50
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>		10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	354.769,50
<b>RESERVA DO RPPS</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>NOTA 08</b>						
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>NOTA 09</b>					
DESPESAS CORRENTES	576.761,77	719.156,12	688.815,23	4.000,00	603.102,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	211.453,30	304.972,05	304.272,05	0,00	212.153,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	365.308,47	414.184,07	384.543,18	4.000,00	390.949,36
DESPESAS DE CAPITAL	44.628,35	61.898,33	20.858,10	0,00	85.668,58
INVESTIMENTOS	44.628,35	61.898,33	20.858,10	0,00	85.668,58
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>621.390,12</b>	<b>781.054,45</b>	<b>709.673,33</b>	<b>4.000,00</b>	<b>688.771,24</b>



## (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu 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 da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023, está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN n.º 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 do 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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil





facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo de Saúde de Xexéu é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	4.096.200,00	7.581.976,44	8.275.343,02	693.366,58
RECEITA PATRIMONIAL	24.200,00	24.200,00	47.403,04	23.203,04
Valores Mobiliários	24.200,00	24.200,00	47.403,04	23.203,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.067.000,00	7.552.776,44	8.227.939,98	675.163,54
Transferências da União e de suas Entidades	3.623.000,00	7.108.776,44	8.172.063,86	1.063.287,42
Transferências do Estado e de suas Entidades	444.000,00	444.000,00	55.876,12	-388.123,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	122.500,00	122.500,00	122.685,11	185,11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	122.500,00	122.500,00	122.685,11	185,11
Transferências da União e suas Entidades	122.500,00	122.500,00	0,00	-122.500,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	122.685,11	122.685,11
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	4.218.700,00	7.704.476,44	8.398.028,13	693.551,69
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.218.700,00	7.704.476,44	8.398.028,13	693.551,69
DÉFICIT (VI) NOTA 04	0,00	0,00	7.427.864,30	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.218.700,00	7.704.476,44	15.825.892,43	693.551,69
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	29.020,93	29.020,93	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	29.020,93	29.020,93	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 7.581.976,44. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 8.275.343,02, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 693.366,58.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 122.500,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 122.685,11, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 185,11.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 4.218.700,00, dos quais foram atualizados para R\$ 7.704.476,44 e arrecadados R\$ 8.398.028,13, equivalente a 109,00% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 98,54%, da arrecadação total, somando R\$ 8.275.343,02. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 8.227.939,98, e Receita Patrimonial que totalizaram R\$ 47.403,04 sendo que ambas representam 98,54% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 122.685,11, representando 1,46% do total arrecadado.



**Nota 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 8.398.028,13), menos as despesas empenhadas (R\$ 15.825.892,43) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 7.427.864,30. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{8.398.028,13}{15.825.892,43} = 0,53$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{8.275.343,02}{15.673.876,36} = 0,53$$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 05	10.338.414,90	16.023.870,23	15.673.876,36	15.673.876,36	15.248.326,84	349.993,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.797.700,00	4.633.131,64	4.594.749,14	4.594.749,14	4.329.160,64	38.382,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		7.540.714,90	11.390.738,59	11.079.127,22	11.079.127,22	10.919.166,20	311.611,37
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 06	541.500,00	156.791,70	152.016,07	152.016,07	152.016,07	4.775,63
INVESTIMENTOS		541.500,00	156.791,70	152.016,07	152.016,07	152.016,07	4.775,63
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	NOTA 07	10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	15.400.342,91	354.769,50
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	15.400.342,91	354.769,50
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		10.879.914,90	16.180.661,93	15.825.892,43	15.825.892,43	15.400.342,91	354.769,50
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 05 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 10.338.414,90, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.023.870,23, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 15.673.876,36. As liquidações totalizaram R\$ 15.673.876,36, sendo pagos o montante de R\$ 15.248.326,84, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 349.993,87.

**Nota 06 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 541.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 156.791,70, o qual serviu de base para o



empenhamento no valor de R\$ 152.016,07 As liquidações totalizaram R\$ 152.016,07, sendo pagos montante de R\$ 152.016,07, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 4.775,63

**Nota 07 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 10.879.914,90, somando se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.180.661,93. O valor total empenhado foi de R\$ 15.825.892,43, o liquidado R\$ 15.825.892,43, e o pago R\$ 15.400.352,91. A economia orçamentária foi de R\$ 354.769,50. O coeficiente de execução foi de 97,81%.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	576.761,77	719.156,12	688.815,23	4.000,00	603.102,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	211.453,30	304.972,05	304.272,05	0,00	212.153,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	365.308,47	414.184,07	384.543,18	4.000,00	390.949,36
DESPESAS DE CAPITAL	44.628,35	61.898,33	20.858,10	0,00	85.668,58
INVESTIMENTOS	44.628,35	61.898,33	20.858,10	0,00	85.668,58
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>621.390,12</b>	<b>781.054,45</b>	<b>709.673,33</b>	<b>4.000,00</b>	<b>688.771,24</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 621.390,12, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 781.054,45. Desde montante foram pagos R\$ 709.673,33 e cancelados R\$ 4.000,00, restando de saldo a pagar R\$ 688.771,24.

## 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**

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

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadro complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN**

Receita Intraorçamentária	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 de 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 R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2023, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 40% do total do orçamento, excluindo do limite referente às despesas com





pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino.

### 6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

### 6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

### 6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
CUSTEIO	152.047,69
INVESTIMENTOS	204.566,78
CONVÊNIOS	120.963,53
Recursos Próprios	141.987,65
<b>TOTAL</b>	<b>619.565,65</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 619.565,65. 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.

### 6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

### 6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 5.790.650,40.

### 6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>	<b>NOTA 01</b>	17.223.605,45	12.949.475,85
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		47.403,04	155.455,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		47.403,04	155.455,88
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>B</b>	8.350.625,09	6.157.199,45
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>		8.825.577,32	6.636.820,52
Ingressos Extraorçamentários		892.953,91	614.882,35
Transferências Financeiras Recebidas		7.932.623,41	6.021.938,17
<b>DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)</b>	<b>NOTA 02</b>	16.848.419,64	14.512.438,49
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	<b>C</b>	15.937.142,07	13.597.362,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	<b>D</b>	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	<b>B</b>	0,00	0,00
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>		911.277,57	915.076,20
Desembolsos Extra-Orçamentários		911.277,57	565.076,20
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	350.000,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>NOTA 03</b>	375.185,81	-1.562.962,64

Os ingressos correspondem à soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 8.825.577,32, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 892.953,91 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 7.932.623,41.

Os desembolsos referem-se às despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 15.248.326,84, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 688.815,20 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 911.277,57 e transferências financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>	<b>NOTA 04</b>	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>NOTA 05</b>	172.874,17	338.509,23
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		172.874,17	338.509,23
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		-172.874,17	-338.509,23

Os desembolsos referem-se às despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 172.874,17, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 20.858,10 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>	<b>NOTA 06</b>	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>NOTA 07</b>	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.





Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

## 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.

**JADECIR GONÇALVES DA SILVA  
LINS**  
Secretário

**AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



# S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

### ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	<b>NOTA 01</b>	959.000,00	959.000,00	650.173,38	-308.826,62
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	2.481,91	2.481,91
Valores Mobiliários		0,00	0,00	2.481,91	2.481,91
RECEITA DE SERVIÇOS		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
Outros Serviços		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
RECEITAS DE CAPITAL (II)	<b>NOTA 02</b>	90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>		<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>650.173,38</b>	<b>-398.826,62</b>
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>650.173,38</b>	<b>-398.826,62</b>
DÉFICIT (VI)	<b>NOTA 04</b>	0,00	0,00	336.793,59	336.793,59
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>		<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>-398.826,62</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: 31/12/2023  
 Assessoria: https://www.saee.org.br/validarDocumento.aspx?documento=bc19efef-b307-4b67-afdf-7d0e5de605b2

# S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	909.000,00	983.651,99	980.971,97	980.971,97	571.517,44	288.022,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	390.000,00	392.000,00	389.430,28	389.430,28	382.080,58	28.569,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	519.000,00	591.651,99	591.541,69	591.541,69	189.436,86	102.110,30
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	130.000,00	7.678,01	5.995,00	5.995,00	5.995,00	188.005,01
INVESTIMENTOS	130.000,00	7.678,01	5.995,00	5.995,00	5.995,00	188.005,01
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)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>466.363,03</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>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>466.363,03</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>466.363,03</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.105.477,99	169.344,11	49.788,83	0,00	3.225.033,27
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.950,01	6.640,90	6.640,90	0,00	6.950,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.098.527,98	162.703,21	43.147,93	0,00	3.218.083,26
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	6.144,45	0,00	0,00	6.144,45
INVESTIMENTOS	0,00	6.144,45	0,00	0,00	6.144,45
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.105.477,99</b>	<b>175.488,56</b>	<b>49.788,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.231.177,72</b>

Documento em PDF: https://www.saae.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:bc1dfe6b3074b77ad177d0e5de605b2



## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Xexéu é uma autarquia municipal, criada por Lei Municipal Nº 050/96. Possui personalidade jurídica própria, autonomia econômica, financeira administrativa, inscrito sobre o CNPJ 01.602.082/0001-07. Compete ao SAAE, diretamente e com exclusividade, operar, manter, conservar e explorar os serviços públicos de água potável e de esgoto sanitário em todo município de Xexéu - PE.

Assim, toda obra que implique interferência nos sistemas de água e esgoto (manutenção de ramais por exemplo) somente poderá ser feita pelo SAAE, através de seus funcionários especialmente treinados para tanto ou com autorização do SAAE.

Sua administração atualmente é exercida por uma Diretoria nomeada pôr ato do Prefeito Municipal.

A receita do SAAE provém dos valores arrecadados com consumo de água; utilização da rede de esgoto; tarifa ligações e religações de água e esgoto; disponibilidade das redes; contribuição de melhoria e outros decorrentes dos serviços prestados à população.

Assim, todas as receitas e despesas (com funcionários, compras, prestação de serviços, obras, etc.) são verificadas pessoalmente, em visita de auditores do Tribunal de Contas, com periodicidade de aproximadamente um ano, havendo também o controle à distância, exercido por meio do Poder Público Municipal, através dos relatórios que são enviados mensalmente.

O objetivo do SAAE é manter um constante aperfeiçoamento técnico, para a completa satisfação da população de Xexéu - PE. Suas maiores preocupações, dentre tantas outras, são com relação:

- à aplicação dos melhores e mais modernos métodos visando manter a qualidade da água;
- à realização de obras para manutenção e ampliação do sistema de saneamento básico do município;
- ao atendimento de qualidade ao contribuinte, em espaços confortáveis e bem planejados;
- à implantação de programas e sistemas de informática, visando a otimização dos procedimentos internos;
- a racionalização no uso dos recursos financeiros, procurando sempre respeitar o dinheiro público.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do SAAE de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo SAAE, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos



procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-lo convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plan de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI no órgão. 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.

O Balanço Geral do SAAE de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://seu.leg.br/legis/pe/legis/pegovbr/ep/validadoc/seam/validadoc/documento:bc19efef-b307-4b67-afdf-7ad0e5de6082>



## 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 alterada 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 do 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.

### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seu desdobramento registrado em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos





indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do SAAE é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

## Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	959.000,00	959.000,00	650.173,38	-308.826,62
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	2.481,91	2.481,91
Valores Mobiliários		0,00	0,00	2.481,91	2.481,91
RECEITA DE SERVIÇOS		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
Outros Serviços		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>		<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>650.173,38</b>	<b>-398.826,62</b>
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	NOTA 03	<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>650.173,38</b>	<b>-398.826,62</b>
DÉFICIT (VI)	NOTA 04	0,00	0,00	336.793,59	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>		<b>1.049.000,00</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>-398.826,62</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 959.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 650.173,38, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 308.826,62.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 90.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 90.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 1.049.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 1.049.000,00 e arrecadados R\$ 650.173,38, equivalente a 61,98% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 650.173,38. Dentre as que mais se destacaram estão a Receitas de Serviços que somou R\$ 647.691,47 e Receita Patrimonial que totalizaram R\$ 2.481,91, sendo que ambas representam 100,00% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.

**Nota 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 650.173,38), menos as despesas empenhadas (R\$ 986.966,97) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 336.793,59. É necessário



deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	909.000,00	983.651,99	980.971,97	980.971,97	571.517,44	2.680,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	390.000,00	392.000,00	389.430,28	389.430,28	382.080,58	2.569,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	519.000,00	591.651,99	591.541,69	591.541,69	189.436,86	110,30
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	130.000,00	7.678,01	5.995,00	5.995,00	5.995,00	1.683,01
INVESTIMENTOS	130.000,00	7.678,01	5.995,00	5.995,00	5.995,00	1.683,01
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)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>4.363,03</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>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>4.363,03</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.049.000,00</b>	<b>991.330,00</b>	<b>986.966,97</b>	<b>986.966,97</b>	<b>577.512,44</b>	<b>4.363,03</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 05 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 909.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 983.651,99, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 980.971,97. As liquidações totalizaram R\$ 980.971,97, sendo pagos o montante de R\$ 571.517,44, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 2.680,02.

**Nota 06 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 130.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 7.678,01, o qual serviu de base para empenhamento no valor de R\$ 5.995,00. As liquidações totalizaram R\$ 5.995,00, sendo pagos o montante de R\$ 5.995,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.683,01.

**Nota 07 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 1.049.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 991.330,00. O valor total empenhado foi de R\$ 986.966,97, o liquidado R\$ 986.966,97, e o pago R\$ 577.512,44. A economia orçamentária foi de R\$ 4.363,03. O coeficiente de execução foi de 99,56%.

• **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit. Em 2023, o SAAE de Xexéu, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{650.173,38}{986.966,97} = 0,66$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.



Em 2023, o SAAE de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{650.173,38}{980.971,97} = 0,66$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 - 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. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.105.477,99	169.344,11	49.788,83	0,00	3.225.033,27
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.950,01	6.640,90	6.640,90	0,00	6.950,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.098.527,98	162.703,21	43.147,93	0,00	3.218.083,26
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	6.144,45	0,00	0,00	6.144,45
INVESTIMENTOS	0,00	6.144,45	0,00	0,00	6.144,45
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.105.477,99</b>	<b>175.488,56</b>	<b>49.788,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.231.177,72</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.105.477,99, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 175.488,56. Desde montante foram pagos R\$ 49.788,83 e cancelados R\$ 0,00 restando de saldo a pagar R\$ 3.231.177,72.

## 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 MANTIDO, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRICÇÕES 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

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

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO VI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2032 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita	Previsão	Previsão	Receita	Saldo a
Intraorçamentária	Inicial (a)	Atualizada (b)	Realizada (c)	Realizar (d) = (c – b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de 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 R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.


 Documento Assinado Digitalmente por: THAYSSO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 Acesse em: http://efcpe.ce.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=19efef-b3d7-4b67-af17-74d95de605b2

<b>Despesa Intraorçamentária</b>	<b>Dotação Inicial (d)</b>	<b>Dotação Atualizada (e)</b>	<b>Despesa Empenhada (f)</b>	<b>Despesa Liquidada (g)</b>	<b>Despesa Paga (h)</b>	<b>Saldo da Dotação (i) = (e - f)</b>
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

### 6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários.

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

### 6.3 Atualização monetária autorizada por lei antes e após a publicação da LOA

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

### 6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

<b>Fonte</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Recursos Próprios do Saae	2.298,41
<b>TOTAL</b>	<b>2.298,41</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 2.298,41. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente.

### 6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS



Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

### 6.6 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	714.813,87	732.723,81
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		650.173,38	667.478,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		647.691,47	665.697,06
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		2.481,91	1.781,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		64.640,49	65.244,95
Ingressos Extraorçamentários		64.640,49	65.244,95
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	694.862,48	684.973,98
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	621.306,27	616.669,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		73.556,21	68.304,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		73.556,21	68.304,88
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	19.951,39	47.749,83

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 650.173,38 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 64.640,49 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se às despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 621.306,27, somando com os pagamentos das retenções de R\$ 73.556,21 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	5.995,00	46.628,64
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.995,00	46.628,64
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-5.995,00	-46.628,64

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 5.995,00.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 06	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 07	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e investimentos financeiros totalizando R\$ 0,00.

## 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.

**ADELSON JOSÉ FERREIRA LINS**  
Diretor do SAAE

**Agamenon Gonçalves de Lima Filho**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1