

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> NOTA 1		<b><u>5.916,62</u></b>	<b><u>405.507,62</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> NOTA 5		<b><u>100.760,08</u></b>	<b><u>560.153,71</u></b>
<b>VINCULADO</b>		<b><u>5.916,62</u></b>	<b><u>405.507,62</u></b>	<b>ORDINÁRIO</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>81.155,67</u></b>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.916,62	405.507,62	<b>VINCULADO</b>		<b><u>100.760,08</u></b>	<b><u>478.998,04</u></b>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.916,62	405.507,62	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		100.760,08	478.998,04
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> NOTA 2		<b><u>4.432,93</u></b>	<b><u>133.875,77</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> NOTA 6		<b><u>113.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>4.432,93</u></b>	<b><u>133.875,77</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
REPASSE RECEBIDO		4.432,93	133.875,77	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>113.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	REPASSE CONCEDIDO		113.500,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> NOTA 7		<b><u>4.432,93</u></b>	<b><u>4.302,40</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>4.432,93</u></b>	<b><u>4.302,40</u></b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> NOTA 3		<b><u>100.748,58</u></b>	<b><u>75.511,52</u></b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.432,93	4.302,40
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b><u>100.748,58</u></b>	<b><u>59.386,68</u></b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> NOTA 8		<b><u>216.753,21</u></b>	<b><u>324.348,09</u></b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100.748,58	59.386,68	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b><u>216.753,21</u></b>	<b><u>324.348,09</u></b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>16.124,84</u></b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>		<b><u>19.680,13</u></b>	<b><u>13.763,51</u></b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	11.085,83	<b>CONTA ÚNICA</b>		<b><u>197.073,08</u></b>	<b><u>310.584,58</u></b>
ISS		0,00	5.039,01	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> NOTA 4		<b><u>324.348,09</u></b>	<b><u>273.909,29</u></b>	<b>TOTAL</b>		<b><u>435.446,22</u></b>	<b><u>888.804,20</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b><u>324.348,09</u></b>	<b><u>273.909,29</u></b>				
<b>CONTA ÚNICA</b>		<b><u>310.584,58</u></b>	<b><u>216.314,14</u></b>				
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>		<b><u>13.763,51</u></b>	<b><u>57.595,15</u></b>				
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>				
<b>TOTAL</b>		<b><u>435.446,22</u></b>	<b><u>888.804,20</u></b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etce.icep.br/etce/validaDoc.seam?codigo\_documento:8782442-7672-43c0-b016-ebb09723a326

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	5.916,62	0,00	5.916,62	405.507,62	0,00	405.507,62
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5.916,62	0,00	5.916,62	405.507,62	0,00	405.507,62
<b>TOTAL</b>	<b>5.916,62</b>	<b>0,00</b>	<b>5.916,62</b>	<b>405.507,62</b>	<b>0,00</b>	<b>405.507,62</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.e.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442e-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

# Balanço Financeiro Individual

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO  
MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

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

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá 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 de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 36.209,11 Superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

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.

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



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

### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eicm.cepe.tc.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1142876724320640560860723026>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://tce.tece.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	<u>5.916,62</u>	<u>405.507,62</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>5.916,62</u>	<u>405.507,62</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.916,62	405.507,62
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	<u>4.432,93</u>	<u>133.875,77</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.432,93</u>	<u>133.875,77</u>
REPASSE RECEBIDO		4.432,93	133.875,77
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	<u>100.748,58</u>	<u>75.511,52</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>100.748,58</u>	<u>59.386,68</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100.748,58	59.386,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>16.124,84</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	11.085,83
ISS		0,00	5.039,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	<u>324.348,09</u>	<u>273.909,29</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>324.348,09</u>	<u>273.909,29</u>
CONTA ÚNICA		310.584,58	216.314,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		13.763,51	57.595,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>435.446,22</b>	<b>888.804,20</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** A receita orçamentária totalizou R\$ 5.916,62, sendo a Receita Vinculada Líquida de 5.916,62 (100,00% do total da receita orçamentária).

**Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.432,93 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 4.432,93.

**Nota 3 - Recebimentos Extraorçamentários:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 100.748,58, decorrentes de restos a pagar (Processados).

**Nota 4 - Saldos do Exercício Anterior:** O valor disponível em conta única em 31/12/2022 foi de R\$ 310.584,58, e de R\$ 13.763,51 em investimentos e aplicações.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stce.tepe.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>100.760,08</b>	<b>560.153,71</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	81.155,67
<u>VINCULADO</u>		100.760,08	478.998,04
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		100.760,08	478.998,04
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>113.500,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		113.500,00	0,00
REPASSE CONCEDIDO		113.500,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>4.432,93</b>	<b>4.302,40</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		4.432,93	4.302,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.432,93	4.302,40
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>216.753,21</b>	<b>324.348,09</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		216.753,21	324.348,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		19.680,13	13.763,51
CONTA ÚNICA		197.073,08	310.584,58
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>435.446,22</b>	<b>888.804,20</b>

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 100.760,08, sendo a Despesa Vinculada de R\$ 100.760,08, representando (100%) das despesas empenhadas no exercício.

**Nota 6 - Transferências Financeiras Concedidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 113.500,00.

**Nota 7 - Pagamentos Extraorçamentários:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.432,93, sendo decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis.

**Nota 8 - Saldos p/ o Exercício Seguinte:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 197.073,08, e R\$ 19.680,13 em investimentos e aplicações.

### Análise do Resultado Apurado

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

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





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



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

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

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

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	5.916,62	0,00	5.916,62
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5.916,62	0,00	5.916,62
<b>TOTAL</b>	<b>5.916,62</b>	<b>0,00</b>	<b>5.916,62</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos vinculados. Desta forma, a receita bruta total é de R\$ 5.916,62, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 5.916,62.

### 7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

#### DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
 Acesse em: https://sede.ccpetub.gov.br/epm/validarDoc.aspx?DocId=8782442-76724349-016-dbb09233326

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído



## 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 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**Adriana Dornelas Camara Paes**  
Prefeita Municipal

**Suzana Maria de Santana Almeida**  
Responsável pelo Controle Interno

**Clara Gizelle Feitoza**  
Contador CRC PE nº 026920/O-7

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.cnpj.gov.br/validarDoc/seam> Código do documento: 8782442e-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

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

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 1	<b><u>2.793.085,18</u></b>	<b><u>1.853.091,25</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 5	<b><u>4.159.688,08</u></b>	<b><u>6.824.273,11</u></b>
ORDINÁRIO		1.631.582,11	727,08	ORDINÁRIO		3.374.887,33	4.813.041,26
VINCULADO		1.161.503,07	1.852.364,17	VINCULADO		784.800,75	2.011.231,83
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.158.736,47	1.846.893,03	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		747.783,25	1.967.899,23
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.766,60	5.471,14	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		37.017,50	43.332,60
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	NOTA 2	<b><u>3.484.767,96</u></b>	<b><u>4.769.906,25</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	NOTA 6	<b><u>4.235,92</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.484.767,96	4.769.906,25	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.484.767,96	4.769.906,25	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.235,92	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		4.235,92	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 3	<b><u>293.423,15</u></b>	<b><u>645.739,27</u></b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 7	<b><u>534.760,51</u></b>	<b><u>357.039,71</u></b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		145.258,65	456.912,50	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		381.954,25	162.060,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		145.258,65	456.912,50	RP PROCESSADOS PAGOS		381.954,25	162.060,83
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		143.016,50	180.140,77	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		147.658,26	186.292,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		130.924,48	157.842,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		133.585,13	154.150,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.500,99	5.679,75	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.717,10	16.330,91
ISS		591,03	16.618,30	ISS		356,03	15.789,60
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.148,00	8.686,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	22,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.148,00	8.686,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.148,00	8.686,00
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.148,00	8.686,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	NOTA 4	<b><u>408.530,13</u></b>	<b><u>321.106,18</u></b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	NOTA 8	<b><u>2.281.121,91</u></b>	<b><u>408.530,13</u></b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		408.530,13	321.106,18	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.281.121,91	408.530,13
CONTA ÚNICA		358.902,70	318.695,82	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		27.349,89	49.627,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49.627,43	2.410,36	CONTA ÚNICA		2.253.772,02	358.902,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.979.806,42</b>	<b>7.589.842,95</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.979.806,42</b>	<b>7.589.842,95</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Assessoria: https://etce.cepp.br/emp/sig/validaDoc.seam Código do Documento: 8782442-7b72-43d0-b016-ebh09723c326

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

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Assessoria: <https://efec.tec.pe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.631.582,11	0,00	1.631.582,11	727,08	0,00	727,08
	1.631.582,11	0,00	1.631.582,11	727,08	0,00	727,08
1 VINCULADO	1.161.503,07	0,00	1.161.503,07	1.852.364,17	0,00	1.852.364,17
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.159.787,81	0,00	1.159.787,81	1.848.088,36	0,00	1.848.088,36
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.715,26	0,00	1.715,26	4.275,81	0,00	4.275,81
<b>TOTAL</b>	<b>2.793.085,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.793.085,18</b>	<b>1.853.091,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.853.091,25</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb69723a326

# Balanço Financeiro Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA  
SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

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

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá 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 de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurifino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 1.857.923,81 Superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validador> Código do Documento: 18782442c-7b72-45c0-90f6-016b089728526



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/epp/validador.asp> Código do Documento: 8782442-7b72-43c0-b0f6-9b8823026

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.

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES. CÍARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ceped.gov.br/ppvvalidadoc.seam> Código do Documento: 8782442c-7b72-43c0-b16c-09b6d23a326

ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

#### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

#### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://tce.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	<b>2.793.085,18</b>	<b>1.853.091,25</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.631.582,11</u>	<u>727,08</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.161.503,07</u>	<u>1.852.364,17</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.158.736,47	1.846.893,03
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.766,60	5.471,14
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	<b>3.484.767,96</b>	<b>4.769.906,25</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.484.767,96</u>	<u>4.769.906,25</u>
REPASSE RECEBIDO		3.484.767,96	4.769.906,25
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 3	<b>293.423,15</b>	<b>645.739,27</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>145.258,65</u>	<u>456.912,50</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		145.258,65	456.912,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>143.016,50</u>	<u>180.140,77</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		130.924,48	157.842,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.500,99	5.679,75
ISS		591,03	16.618,30
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>5.148,00</u>	<u>8.686,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.148,00	8.686,00
MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	<b>408.530,13</b>	<b>321.106,18</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>408.530,13</u>	<u>321.106,18</u>
CONTA ÚNICA		358.902,70	318.695,82
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		49.627,43	2.410,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>6.979.806,42</b>	<b>7.589.842,95</b>

**Nota 1 – Receita Orçamentária:** A receita orçamentária totalizou R\$ 2.793.085,18, sendo a Receita Ordinária Líquida de 1.631.582,11 (58,42% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 1.161.503,07 (41,59% do total).

**Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.484.767,96.

**Nota 3 - Recebimentos Extraorçamentários:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 293.423,15, sendo R\$ 143.016,50, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://br.cptec.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebbb9723a326

restituíveis, R\$ 145.258,65 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 5.148,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em conta única em 31/12/2022 foi de R\$ 358.902,70, e R\$ 49.627,43 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>4.159.688,08</b>	<b>6.824.273,11</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>3.374.887,33</u>	<u>4.813.041,26</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>784.800,75</u>	<u>2.011.231,85</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		747.783,25	1.967.899,23
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		37.017,50	43.332,62
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>4.235,92</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.235,92</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		4.235,92	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>534.760,51</b>	<b>357.039,71</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>381.954,25</u>	<u>162.060,83</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		381.954,25	162.060,83
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>147.658,26</u>	<u>186.292,88</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		133.585,13	154.150,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.717,10	16.330,91
ISS		356,03	15.789,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	22,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>5.148,00</u>	<u>8.686,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		5.148,00	8.686,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>2.281.121,91</b>	<b>408.530,13</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.281.121,91</u>	<u>408.530,13</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		27.349,89	49.627,43
CONTA ÚNICA		2.253.772,02	358.902,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>6.979.806,42</b>	<b>7.589.842,95</b>

**Nota 5 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 4.159.688,08, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 3.374.887,33 (81,13%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 784.800,75 (18,87%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 6 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 4.235,92.

**Nota 7 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 534.760,51, sendo R\$ 147.658,26, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 381.954,25 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 5.148,00 de outros pagamentos extraorçamentários.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stece.tepec.gov.br/validarDoc/seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

**Nota 8 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em conta única em 31/12/203 foi de R\$ 2.253.772,02, e R\$ 27.349,89 em investimentos e aplicações.

### Análise do Resultado Apurado

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



### 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

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE 1216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.631.582,11	0,00	1.631.582,11
	1.631.582,11	0,00	1.631.582,11
1 VINCULADO	1.161.503,07	0,00	1.161.503,07
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.159.787,81	0,00	1.159.787,81
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.715,26	0,00	1.715,26
<b>TOTAL</b>	<b>2.793.085,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.793.085,18</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 2.793.085,18, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 2.793.085,18.

### 7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



## DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANNE ALDRINE LINS CAMARA HAES, CLARA GIZELLE FERREIRA FERREIRA, AVALIADORAS DO DOCUMENTO. Acesso em: https://stc.cpe.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=8782442c-7b72-4880-b016-6bb972314226

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários) e como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, ...).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://cfe.cepe.br/validador/validadorDocsemCodigo.do> | Documento nº: 87821426-7b72-43c0-50f6-ebb97234322

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contador CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 01	<b><u>31.139.386,12</u></b>	<b><u>28.986.738,56</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 05	<b><u>46.834.009,82</u></b>	<b><u>35.957.218,84</u></b>
VINCULADO		31.139.386,12	28.986.738,56	ORDINÁRIO		1.721.144,00	749.809,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		31.139.386,12	28.019.099,75	VINCULADO		45.112.865,82	35.207.409,82
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	967.638,81	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		45.044.952,68	35.000.395,67
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	NOTA 02	<b><u>8.230.184,85</u></b>	<b><u>9.529.407,84</u></b>	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		67.913,14	207.014,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.230.184,85	9.529.407,84	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	NOTA 06	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>8.242.823,16</u></b>
REPASSE RECEBIDO		8.230.184,85	9.529.407,84	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	8.242.823,16
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	NOTA 03	<b><u>6.963.538,23</u></b>	<b><u>6.516.511,35</u></b>	REPASSE CONCEDIDO		0,00	8.242.823,16
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		924.684,27	1.607.942,90	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	NOTA 07	<b><u>7.218.103,85</u></b>	<b><u>5.037.324,12</u></b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	201.311,82	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.417.175,15	606.143,96
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		924.684,27	1.406.631,08	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		175.821,04	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.901.463,84	4.825.746,68	RP PROCESSADOS PAGOS		1.241.354,11	606.143,96
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		554,40	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.664.499,47	4.348.229,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.305.727,41	1.971.190,12	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.289.022,93	1.819.638,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.387.595,73	1.079.405,55	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.254.681,60	1.000.580,51
ISS		230.264,73	112.899,01	ISS		156.157,45	21.972,49
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.249,29	7.902,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.504,81	8.623,45
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		67.041,07	68.581,33	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.888.762,10	1.433.804,90
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.901.031,21	1.585.768,43	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		67.000,98	63.610,24
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		137.390,12	82.821,77	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		369,60	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.974,25	5.518,46	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		136.429,23	82.950,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		134.415,87	77.303,31	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.871,36	5.647,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	NOTA 04	<b><u>11.661.210,91</u></b>	<b><u>15.865.919,28</u></b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		133.557,87	77.303,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.661.210,91	15.865.919,28	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	NOTA 08	<b><u>3.942.206,44</u></b>	<b><u>11.661.210,91</u></b>
CONTA ÚNICA		11.413.684,47	1.580.433,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.942.206,44	11.661.210,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		247.526,44	14.285.485,99	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		427.579,89	247.526,44



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		3.514.626,55	11.413.684,47
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>57.994.320,11</b>	<b>60.898.577,03</b>	<b>TOTAL</b>		<b>57.994.320,11</b>	<b>60.898.577,03</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	31.139.386,12	0,00	31.139.386,12	28.986.738,56	0,00	28.986.738,56
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	31.139.386,12	0,00	31.139.386,12	28.986.738,56	0,00	28.986.738,56
<b>TOTAL</b>	<b>31.139.386,12</b>	<b>0,00</b>	<b>31.139.386,12</b>	<b>28.986.738,56</b>	<b>0,00</b>	<b>28.986.738,56</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442e-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

# Balanço Financeiro Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: https://stee.cepe.tc.br/epp/validar/03:sesin Código do Documento: 87894442c-7b72-43c0-b010-e6b09723a329

### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

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

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá 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 de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 3.942.206,44 Superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:872044207b7243c0b0f69b8823026>

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.

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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



## Crterios de Reconhecimento e Classificao dos Pagamentos Extraoramentrios

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraoramentrios so todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo so evidenciados pagamentos que no precisam se submeter ao processo de execuo oramentria, como:

### Restos a Pagar (Pagamentos no Perodo)

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

### Despesas Extraoramentrias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras oramentrias, como o pagamento de consignaes em folha, devoluo de fianas, caues, etc.

## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento oramentrio, que pressupe a ao planejada e transparente, execuo oramentria tambm deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo oramentrio deve ser acompanhado durante a sua fase de execuo para que aes de controle possam ser efetivadas medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquem do inicialmente estabelecido, ou na hipotese de se desejar um aperfeioamento da ao.

Inicialmente, e conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida no confunde com a "fonte" definida no nvel 4 da classificao econmica da receita, refere-se a uma importante caracterstica que distingue as receitas pblicas em dois grandes grupos: **vinculadas e no vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pblica Aplicada ao Setor Pblico, 8ª edio, por meio do oramento pblico, as fontes/destinaes so associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos pblicos.

O Anexo 13 da Lei n 4.320/64, define a estrutura do Balano Financeiro, no qual a Receita Oramentria e desdobrada segundo sua destinao e funes e a Despesa Oramentria segundo sua destinao e funes. Os Ingressos e os Dispendios do Balano Financeiro para os Oramentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operaes financeiras do exerccio, evidenciando a Receita e a Despesa Oramentrias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Oramentria, bem como os saldos financeiros provenientes do exerccio anterior e os que se transferem para o exerccio seguinte, conforme demonstrado abaixo:

### 1. INFORMAES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAES CONTBEIS ATRAVS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

A anlise do Balano Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exerccio, visto que este deve listar todos os ingressos e sadas financeiras executadas no perodo.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b><u>31.139.386,12</u></b>	<b><u>28.986.738,56</u></b>
<b>VINCULADO</b>		<b><u>31.139.386,12</u></b>	<b><u>28.986.738,56</u></b>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		31.139.386,12	28.019.099,75
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	967.638,81
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b><u>8.230.184,85</u></b>	<b><u>9.529.407,84</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>8.230.184,85</u></b>	<b><u>9.529.407,84</u></b>
REPASSE RECEBIDO		8.230.184,85	9.529.407,84
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b><u>6.963.538,23</u></b>	<b><u>6.516.511,35</u></b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b><u>924.684,27</u></b>	<b><u>1.607.942,90</u></b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	201.311,82
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		924.684,27	1.406.631,08
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>5.901.463,84</u></b>	<b><u>4.825.746,68</u></b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		554,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.305.727,41	1.971.190,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.387.595,73	1.079.405,55
ISS		230.264,73	112.899,01
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.249,29	7.902,24
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		67.041,07	68.581,33
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.901.031,21	1.585.768,43
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b><u>137.390,12</u></b>	<b><u>82.821,77</u></b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.974,25	5.518,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		134.415,87	77.303,31
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b><u>11.661.210,91</u></b>	<b><u>15.865.919,28</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b><u>11.661.210,91</u></b>	<b><u>15.865.919,28</u></b>
CONTA ÚNICA		11.413.684,47	1.580.433,29
APLICACIONES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		247.526,44	14.285.485,99
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>57.994.320,11</u></b>	<b><u>60.898.577,03</u></b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 31.139.386,12, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 31.139.386,12 (100% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 8.230.184,85 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 8.230.184,85.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.963.538,23, sendo R\$ 5.901.463,84, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://epp.ccepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

restituíveis, R\$ 924.684,27 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 137.390,12 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 11.413.684,47, e R\$ 247.526,44 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>46.834.009,82</b>	<b>35.957.218,84</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		1.721.144,00	749.809,02
<u>VINCULADO</u>		45.112.865,82	35.207.409,82
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		45.044.952,68	35.000.395,67
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		67.913,14	207.014,15
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>0,00</b>	<b>8.242.823,16</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	8.242.823,16
REPASSE CONCEDIDO		0,00	8.242.823,16
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>7.218.103,85</b>	<b>5.037.324,12</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.417.175,15	606.143,96
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		175.821,04	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.241.354,11	606.143,96
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		5.664.499,47	4.348.229,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.289.022,93	1.819.638,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.254.681,60	1.000.580,51
ISS		156.157,45	21.972,49
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.504,81	8.623,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.888.762,10	1.433.804,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		67.000,98	63.610,24
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		369,60	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		136.429,23	82.950,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.871,36	5.647,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		133.557,87	77.303,31
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>3.942.206,44</b>	<b>11.661.210,91</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		3.942.206,44	11.661.210,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		427.579,89	247.526,44
CONTA ÚNICA		3.514.626,55	11.413.684,47
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>57.994.320,11</b>	<b>60.898.577,03</b>

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 46.834.009,82, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.721.144,00 (3,67%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e as Despesas Vinculadas de R\$ 45.112.865,82 (96,32%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eppvalid.com.br/validarDoc/seam?CodigoDoc=8782902c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326>

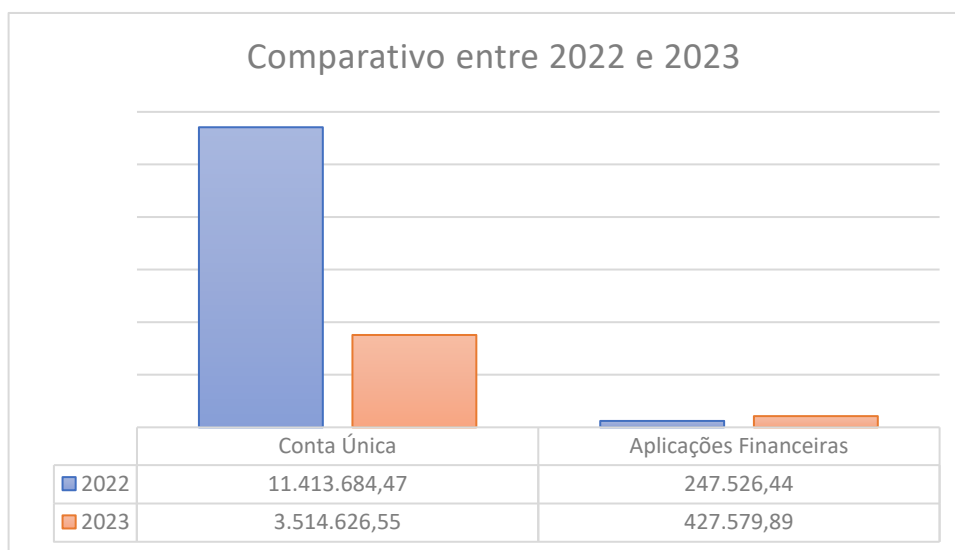
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 7.218.103,85, sendo R\$ 5.664.499,47, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.417.175,15 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 136.429,23 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 3.514.626,55, e R\$ 427.579,89 em investimentos e aplicações.

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stec.tcepe.tc.br/epp/validarDoc.seam> Código do Documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	31.139.386,12	0,00	31.139.386,12
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	31.139.386,12	0,00	31.139.386,12
<b>TOTAL</b>	<b>31.139.386,12</b>	<b>0,00</b>	<b>31.139.386,12</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 31.139.386,12, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 31.139.386,12.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <http://stece.tcepe.tc.br/validador> DocId: 8782442c-7b72-45cb-9076-ebb9723a332e

## 7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

### DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábil Orçamentário			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, ...).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://site.cepel.br/epv/validarDoc.aspx?codigo\\_documento:878242-7672-43c0-b0f6-ebb97283263](https://site.cepel.br/epv/validarDoc.aspx?codigo_documento:878242-7672-43c0-b0f6-ebb97283263)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 01	<b><u>11.394.769,46</u></b>	<b><u>10.856.625,32</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 05	<b><u>29.475.464,25</u></b>	<b><u>30.227.959,98</u></b>
ORDINÁRIO		124.649,48	0,00	ORDINÁRIO		121.808,16	97.694,36
VINCULADO		11.270.119,98	10.856.625,32	VINCULADO		29.353.656,09	30.130.265,62
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		717,85	611,08	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.916.250,94	30.018.325,17
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.269.402,13	10.856.014,24	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		437.405,15	111.940,45
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	NOTA02	<b><u>18.631.670,95</u></b>	<b><u>18.414.888,60</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	NOTA 06	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		18.631.670,95	18.414.888,60	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		18.631.670,95	18.414.888,60	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 07	<b><u>4.207.029,28</u></b>	<b><u>3.424.982,53</u></b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 03	<b><u>4.661.603,97</u></b>	<b><u>3.694.755,80</u></b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.327.178,69	697.731,02
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.787.932,97	1.340.505,75	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		5.900,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		121.094,05	5.900,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.321.278,69	697.731,02
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.666.838,92	1.334.605,75	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.800.097,11	2.706.024,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.793.748,11	2.333.192,65	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.289.524,29	1.051.040,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.245.440,61	1.133.969,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		405.757,75	847.909,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		423.509,79	316.817,31	ISS		216.447,44	220.592,13
ISS		300.302,53	244.584,53	PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.604,48	21.815,99
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.784,34	20.739,31	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		839.307,45	526.919,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		28.150,26	38.274,96	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		28.455,70	37.746,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		775.560,58	578.806,92	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		79.753,48	21.226,81
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		79.922,89	21.057,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.854,42	4.743,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.023,83	4.574,07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		77.899,06	16.483,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		77.899,06	16.483,33	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	NOTA 08	<b><u>3.140.100,78</u></b>	<b><u>2.134.549,93</u></b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	NOTA 04	<b><u>2.134.549,93</u></b>	<b><u>2.821.222,72</u></b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.140.100,78	2.134.549,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.134.549,93	2.821.222,72	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		106.873,58	183.504,36
CONTA ÚNICA		1.951.045,57	2.821.026,85	CONTA ÚNICA		3.033.227,20	1.951.045,57
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

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

<b>INGRESSOS</b>				<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		183.504,36	195,87	<b>TOTAL</b>		<b>36.822.594,31</b>	<b>35.787.492,44</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>36.822.594,31</b>	<b>35.787.492,44</b>				





# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	124.649,48	0,00	124.649,48	0,00	0,00	0,00
	124.649,48	0,00	124.649,48	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	11.270.119,98	0,00	11.270.119,98	10.856.625,32	0,00	10.856.625,32
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	717,85	0,00	717,85	611,08	0,00	611,08
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	11.269.402,13	0,00	11.269.402,13	10.856.014,24	0,00	10.856.014,24
<b>TOTAL</b>	<b>11.394.769,46</b>	<b>0,00</b>	<b>11.394.769,46</b>	<b>10.856.625,32</b>	<b>0,00</b>	<b>10.856.625,32</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

# Balanço Financeiro Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA  
DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

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

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá 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 de Saúde surge inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 166 Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 1.339.351,12 Deficitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8724442-7b72-43c0-b0f6-9b88233026>

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.

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://stce.cepe.br/portal/QualidadeDoc/seam/Codigo\\_documento:8782442c-7bf2-43c0-b016-98b697234226](https://stce.cepe.br/portal/QualidadeDoc/seam/Codigo_documento:8782442c-7bf2-43c0-b016-98b697234226)

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

### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

#### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

#### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eodoc.ufpe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>11.394.769,46</b>	<b>10.856.625,32</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		124.649,48	0,00
<u>VINCULADO</u>		11.270.119,98	10.856.625,32
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		717,85	611,08
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.269.402,13	10.856.014,24
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA02</b>	<b>18.631.670,95</b>	<b>18.414.888,60</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		18.631.670,95	18.414.888,60
REPASSE RECEBIDO		18.631.670,95	18.414.888,60
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>4.661.603,97</b>	<b>3.694.755,80</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.787.932,97	1.340.505,75
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		121.094,05	5.900,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.666.838,92	1.334.605,75
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.793.748,11	2.333.192,65
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.245.440,61	1.133.969,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		423.509,79	316.817,31
ISS		300.302,53	244.584,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.784,34	20.739,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		28.150,26	38.274,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		775.560,58	578.806,92
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		79.922,89	21.057,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.023,83	4.574,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		77.899,06	16.483,33
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>2.134.549,93</b>	<b>2.821.222,72</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.134.549,93	2.821.222,72
<u>CONTA ÚNICA</u>		1.951.045,57	2.821.026,85
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		183.504,36	195,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>36.822.594,31</b>	<b>35.787.492,44</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 11.394.769,46, sendo a Receita Ordinária de 124.649,48 (1,09% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 11.270.119,98 (98,91% do total).



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ead.gov.br/validar> ou em Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 18.631.670,95 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 18.631.670,95.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.661.603,97, sendo R\$ 2.793.748,11, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.787.932,97 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 79.922,89 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de 1.951.045,57 e R\$ 183.504,36 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b><u>29.475.464,25</u></b>	<b><u>30.227.959,98</u></b>
<b>ORDINÁRIO</b>		<u>121.808,16</u>	<u>97.694,36</u>
<b>VINCULADO</b>		<u>29.353.656,09</u>	<u>30.130.265,62</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.916.250,94	30.018.325,17
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		437.405,15	111.940,45
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b><u>4.207.029,28</u></b>	<b><u>3.424.982,53</u></b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<u>1.327.178,69</u>	<u>697.731,02</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		5.900,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.321.278,69	697.731,02
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<u>2.800.097,11</u>	<u>2.706.024,70</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.289.524,29	1.051.040,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		405.757,75	847.909,64
ISS		216.447,44	220.592,13
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.604,48	21.815,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		839.307,45	526.919,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		28.455,70	37.746,71
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<u>79.753,48</u>	<u>21.226,81</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.854,42	4.743,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		77.899,06	16.483,33
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b><u>3.140.100,78</u></b>	<b><u>2.134.549,93</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<u>3.140.100,78</u>	<u>2.134.549,93</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		106.873,58	183.504,36
CONTA ÚNICA		3.033.227,20	1.951.045,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>36.822.594,31</u></b>	<b><u>35.787.492,44</u></b>

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 29.475.464,25, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 121.808,16 (0,41%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 29.353.656,09 (99,59%), referente as



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eic.pecpe.tc.br/validador/validadorDoc.seam?codigo\\_documento=8892442-7872-43c0-b089-ebb9723a326](https://eic.pecpe.tc.br/validador/validadorDoc.seam?codigo_documento=8892442-7872-43c0-b089-ebb9723a326)

despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais e estaduais.

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

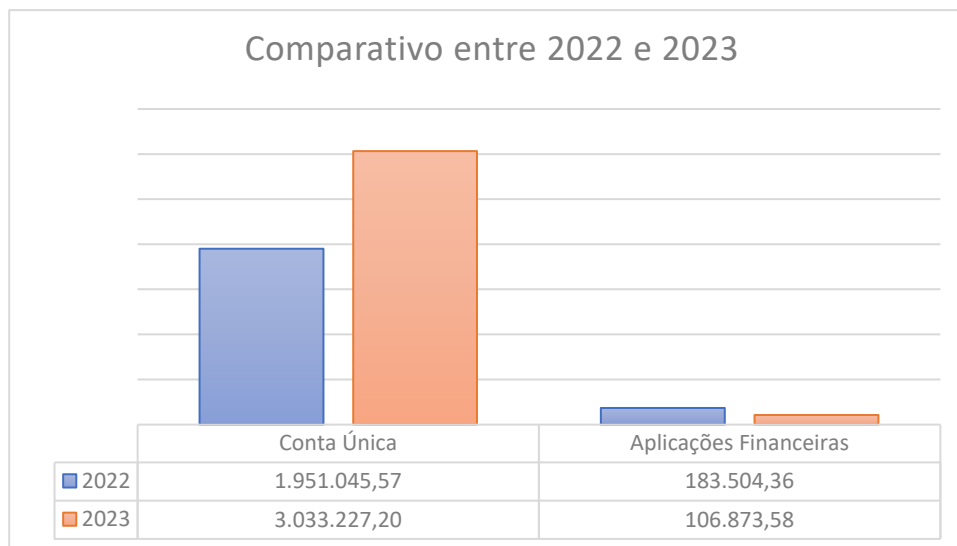
**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.207.029,28, sendo R\$ 2.800.097,11, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.327.178,69 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 79.753,48 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de 3.033.227,20, e R\$ 106.873,58 em investimentos e aplicações.

### Análise do Resultado Apurado

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://pcc.tcepe.tc.br/epp/validar>  
Código do documento: 82442-7572-43cd-b0f6-ebb9723326

### 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

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

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

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

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

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	124.649,48	0,00	124.649,48
	124.649,48	0,00	124.649,48
1 VINCULADO	11.270.119,98	0,00	11.270.119,98
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	717,85	0,00	717,85
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	11.269.402,13	0,00	11.269.402,13
<b>TOTAL</b>	<b>11.394.769,46</b>	<b>0,00</b>	<b>11.394.769,46</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: https://receita.pe.br/epm/validar/882428-7572-4350-b016-e9b697235326

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total de R\$ 11.394.769,46, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 11.394.769,46.

### 7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

#### DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etcc.pec.br/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=8782442c-7b72-43d0-506e-bb97234326>

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC T e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> NOTA 1		<b><u>8.622.411,41</u></b>	<b><u>10.365.587,65</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> NOTA 5		<b><u>11.295.622,12</u></b>	<b><u>5.541.322,12</u></b>
<u>ORDINÁRIO</u>		1.334,76	2.988,50	<u>ORDINÁRIO</u>		835.770,33	463.325,53
<u>VINCULADO</u>		8.621.076,65	10.362.599,15	<u>VINCULADO</u>		10.459.851,79	5.077.996,62
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		8.621.076,65	10.362.599,15	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		10.459.851,79	5.077.996,62
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> NOTA 2		<b><u>297.235,92</u></b>	<b><u>230.567,60</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> NOTA 6		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		297.235,92	230.567,60	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		297.235,92	230.567,60	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> NOTA 7		<b><u>26.297,72</u></b>	<b><u>22.045,66</u></b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> NOTA 3		<b><u>38.698,84</u></b>	<b><u>28.912,55</u></b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		12.313,79	6.251,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		25.434,01	12.313,79	RP PROCESSADOS PAGOS		12.313,79	6.251,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.434,01	12.313,79	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		13.983,93	15.794,66
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		13.264,83	16.598,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.983,93	15.769,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.264,83	16.398,51	ISS		0,00	25,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	200,25	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> NOTA 8		<b><u>7.339.029,78</u></b>	<b><u>9.702.603,45</u></b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> NOTA 4		<b><u>9.702.603,45</u></b>	<b><u>4.640.903,46</u></b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		7.339.029,78	9.702.603,45
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		9.702.603,45	4.640.903,46	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		607,30	0,00
CONTA ÚNICA		9.702.603,45	4.626.877,25	CONTA ÚNICA		7.338.422,48	9.702.603,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	14.026,21	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>18.660.949,62</b>	<b>15.265.971,26</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18.660.949,62</b>	<b>15.265.971,26</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etec.fcp.br/etec/validaDoc.seam?codigoDocumento=8782442-7b72-43c0-b0f6-ebb09723a326

# FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.334,76	0,00	1.334,76	2.988,50	0,00	2.988,50
	1.334,76	0,00	1.334,76	2.988,50	0,00	2.988,50
1 VINCULADO	8.621.076,65	0,00	8.621.076,65	10.362.599,15	0,00	10.362.599,15
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	8.621.076,65	0,00	8.621.076,65	10.362.599,15	0,00	10.362.599,15
<b>TOTAL</b>	<b>8.622.411,41</b>	<b>0,00</b>	<b>8.622.411,41</b>	<b>10.365.587,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10.365.587,65</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442e-7b72-43c0-b0f6-ebb69723a326

# Balanço Financeiro Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS  
DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA FRIZELI FEITOZA  
Acesse em: <https://stece.cepe.tc.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=87892942-7b72-43c0-b0f6-bb891723226>

### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ

Exercício de 2023

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

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública do 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 de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 7.313.448,57 Superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/epp/validador.asp> Código do Documento: 87204420767243c0b0f69b88233026

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.

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

##### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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





## Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>8.622.411,41</b>	<b>10.365.587,65</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		1.334,76	2.988,50
<u>VINCULADO</u>		8.621.076,65	10.362.599,15
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		8.621.076,65	10.362.599,15
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>297.235,92</b>	<b>230.567,60</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		297.235,92	230.567,60
REPASSE RECEBIDO		297.235,92	230.567,60
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>38.698,84</b>	<b>28.912,55</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		25.434,01	12.313,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.434,01	12.313,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		13.264,83	16.598,76
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.264,83	16.398,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	200,25
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>9.702.603,45</b>	<b>4.640.903,46</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		9.702.603,45	4.640.903,46
CONTA ÚNICA		9.702.603,45	4.626.877,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	14.026,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>18.660.949,62</b>	<b>15.265.971,26</b>

**Nota 1 – Receita Orçamentária:** A receita orçamentária totalizou R\$ 8.622.411,41, sendo a Receita Ordinária Líquida de R\$ 1.334,76 (0,02%) e a Receita Vinculada de R\$ 8.621.76,65, sendo (99,98%) do total da receita.

**Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 297.235,92 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 297.235,92.

**Nota 3 - Recebimentos Extraorçamentários:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 38.698,84, sendo R\$ 13.264,83, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 25.434,01 relativo à inscrição dos restos a pagar.

**Nota 4 - Saldos Do Exerc. Anterior:** O valor disponível em conta única em 31/12/2022 foi de R\$ 9.702.603,45, e de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.tepe.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8782442c-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>11.295.622,12</b>	<b>5.541.322,15</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>835.770,33</u>	<u>463.325,53</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>10.459.851,79</u>	<u>5.077.996,62</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		10.459.851,79	5.077.996,62
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>26.297,72</b>	<b>22.045,66</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>12.313,79</u>	<u>6.251,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		12.313,79	6.251,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>13.983,93</u>	<u>15.794,66</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.983,93	15.769,66
ISS		0,00	25,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>7.339.029,78</b>	<b>9.702.603,45</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.339.029,78</u>	<u>9.702.603,45</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		607,30	0,00
CONTA ÚNICA		7.338.422,48	9.702.603,45
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>18.660.949,62</b>	<b>15.265.971,26</b>

**Nota 5 – Despesa Orçamentária:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 11.295.622,12, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 835.770,33 (7,40%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e a Despesa Vinculada foi de R\$ 10.459.851,79, representando (92,60%) do total.

**Nota 6 - Transferências Financeiras Concedidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 7 - Pagamentos Extraorçamentários:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 26.297,72, sendo R\$ 13.983,93, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 12.313,79 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8 - Saldos P/O Exercício Seguinte:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 7.338.422,48, e R\$ 607,30 em investimentos e aplicações.

### Análise do Resultado Apurado



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: https://www.tribunaonline.com.br/validador/validadorDoc.seam Código do documento: 8782442e-7b72-43c0-b0f6-ebb9723a326

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eas.tcepe.br/ep/vallialadoc/seam/C6469090/documento/2018782442c-072-43c0501609bb9723a326>

#### 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

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

#### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE 1216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

##### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.334,76	0,00	1.334,76
	1.334,76	0,00	1.334,76
1 VINCULADO	8.621.076,65	0,00	8.621.076,65
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	8.621.076,65	0,00	8.621.076,65
<b>TOTAL</b>	<b>8.622.411,41</b>	<b>0,00</b>	<b>8.622.411,41</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções nas fontes de recursos ordinários e vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 8.622.411,41, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 8.622.411,41.

#### 7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

### DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <http://efpvalida.gov.br/validar> Código do documento: 88242-7672-439-b076-e9097235326

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stefanini.br/validar> DocId: 36827226-9167-43c0-b0f6-ebb9723a326

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

## 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 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contador CRC PE nº 026920/O-7