

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	25.953.777,58	25.400.693,34	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	16.559.166,80	12.840.120,80
ORDINÁRIO		25.115.833,70	24.458.859,31	ORDINÁRIO		16.487.791,26	11.604.228,60
VINCULADO		837.943,88	941.834,03	VINCULADO		71.375,54	1.235.892,20
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		7.306,51	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		71.375,54	1.235.892,20
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		830.637,37	941.834,03				
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	941.834,03				
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	10.505,97	2.283,03	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	10.367.229,47	12.939.444,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.505,97	2.283,03	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		10.505,97	2.283,03	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		10.367.229,47	12.939.444,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		10.367.229,47	12.939.444,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	1.748.518,41	1.034.661,43	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	398.657,41	712.879,44
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.111.590,95	633.048,76	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		71.312,94	172.863,03
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	629.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		67.264,18	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.551,74	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		4.048,76	172.863,03
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	4.048,76	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		240.621,41	540.016,41
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.075.039,21	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		188.956,19	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		612.257,69	401.612,67	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.328,20	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	401.612,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		48.067,66	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		555.326,71	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		269,36	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		59,21	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	540.016,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.328,20	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		86.723,06	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		269,36	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		86.723,06	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		53.274,21	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	3.125.866,42	2.738.118,14
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		24.669,77	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.125.866,42	2.738.118,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		24.669,77	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		41.448,57	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.738.118,14	2.792.925,32	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		3.084.417,85	2.738.118,14
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: KEILMA SIMONE SOARES DE ANDRADE, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)



Pág.: 2

Exercício de 2023

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.738.118,14</u>	<u>2.792.925,32</u>	TOTAL		30.450.920,10	29.230.563,12
CONTA ÚNICA		2.738.118,14	2.792.925,32				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		30.450.920,10	29.230.563,12				

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: KEILMA SIMONE SOARES DE ANDRADE. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CA
Assessoria: <https://tce.cepe.tc.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 86c75f65-5199-41db-a629-afaf64ec5850f

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: KEI MA SIMONE SOARES DE ANDRADE, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 86c75f65-5199-41db-a629-afaf64ec5850f

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	30.302.084,38	5.186.250,68	25.115.833,70	24.458.859,31	0,00	24.458.859,31
1 VINCULADO	30.302.084,38	5.186.250,68	25.115.833,70	24.458.859,31	0,00	24.458.859,31
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	837.943,88	0,00	837.943,88	941.834,03	0,00	941.834,03
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	7.306,51	0,00	7.306,51	0,00	0,00	0,00
	830.637,37	0,00	830.637,37	941.834,03	0,00	941.834,03
TOTAL	31.140.028,26	5.186.250,68	25.953.777,58	25.400.693,34	0,00	25.400.693,34

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

PREFEITO

027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



Balanço Financeiro

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL GESTÃO

Exercício de 2023

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

(PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente por força de Lei Municipal, a Prefeitura Municipal de Maraial surgiu inscrita sobre CNPJ 10.193.332/0001-93, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n, Centro Maraial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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



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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo



para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

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)

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 à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

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

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



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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	25.953.777,58	25.400.693,34
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>25.115.833,70</u>	<u>24.458.859,31</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>837.943,88</u>	<u>941.834,03</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		7.306,51	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		830.637,37	941.834,03
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	941.834,03
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	10.505,97	2.283,03
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.505,97</u>	<u>2.283,03</u>
REPASSE RECEBIDO		10.505,97	2.283,03
<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 03	1.748.518,41	1.034.661,43
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.111.590,95</u>	<u>633.048,76</u>
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	629.000,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.551,74	0,00
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	4.048,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.075.039,21	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>612.257,69</u>	<u>401.612,67</u>
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	401.612,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		555.326,71	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		59,21	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.328,20	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		269,36	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		53.274,21	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>24.669,77</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		24.669,77	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.738.118,14	2.792.925,32



<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.738.118,14</u>	<u>2.792.925,32</u>
CONTA ÚNICA	2.738.118,14	2.792.925,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	30.450.920,10	29.230.563,12

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 25.953.777,58, sendo Receita Ordinária Líquida de 25.115.833,70 (96,77 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 10.505,97 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 10.505,97.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.748.518,41, sendo R\$ 612.257,69, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.111.590,95 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 24.669,77 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 2.738.118,14, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	16.559.166,80	12.840.120,80
ORDINÁRIO		16.487.791,26	11.604.228,60
VINCULADO		71.375,54	1.235.892,20
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		71.375,54	1.235.892,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	10.367.229,47	12.939.444,74
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS 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 CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.367.229,47	12.939.444,74
REPASSE CONCEDIDO		10.367.229,47	12.939.444,74
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	398.657,41	712.879,44
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		71.312,94	172.863,03
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		67.264,18	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		4.048,76	172.863,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		240.621,41	540.016,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		188.956,19	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.328,20	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		48.067,66	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		269,36	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	540.016,41
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		86.723,06	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		86.723,06	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	3.125.866,42	2.738.118,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.125.866,42	2.738.118,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		41.448,57	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		3.084.417,85	2.738.118,14
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		30.450.920,10	29.230.563,12

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

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 16.559.166,80, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 16.487.791,26 (99,57%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 71.375,54 (0,43%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 10.367.229,47.

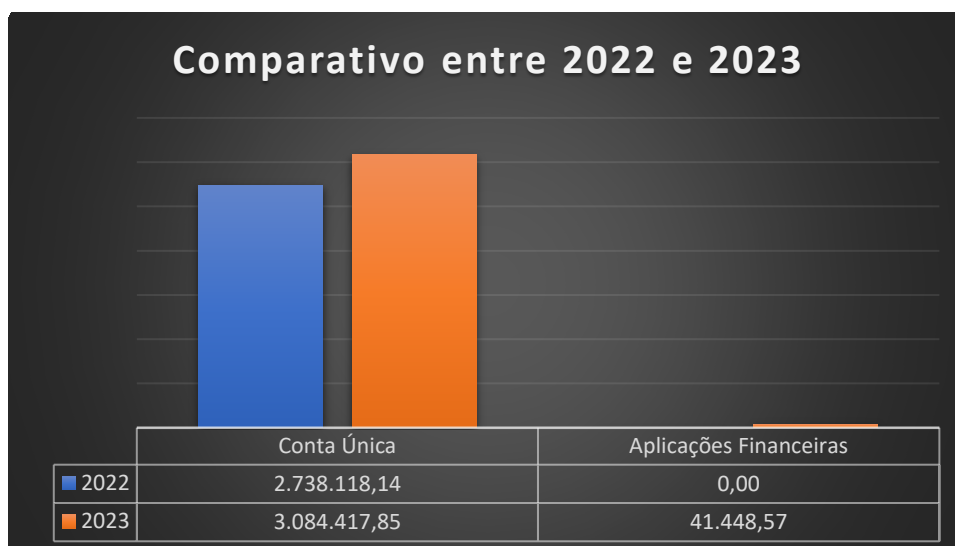


Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 398.657,41, sendo R\$ 240.621,41, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 71.312,94 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 86.723,06 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 3.084.417,85, além de R\$ 41.448,57 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2023.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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



2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	30.302.084,38	5.186.250,68	25.115.833,70
1 VINCULADO	30.302.084,38	5.186.250,68	25.115.833,70
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	837.943,88	0,00	837.943,88
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	7.306,51	0,00	7.306,51
	830.637,37	0,00	830.637,37
TOTAL	31.140.028,26	5.186.250,68	25.953.777,58

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\$ 31.140.028,26, enquanto as deduções somam R\$ 5.186.250,68, representando o valor líquido de R\$ 25.953.777,58.



DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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