

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página 14

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.000,00	36.246,52	36.179,16	36.179,16	36.179,16	0,36
DESpesas CORRENTES	20.000,00	36.246,52	36.179,16	36.179,16	36.179,16	0,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.000,00	36.246,52	36.179,16	36.179,16	36.179,16	0,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2022 por DECEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: 31/12/2022 em: https://cve.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d0873ce5-115c-4b2a-ba3f-cab52ee2edca

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pa

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d0873ce5-115c-4b2a-ba3f-cab52ee2edca

Balanço Orçamentário

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através 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 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o



excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP Resolução TCE-PE Nº 189, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 1.502.392,44 deficitário. A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas. É importante destacar que esta entidade tem composição orçamentária deficitária, dependendo de transferências financeiras repassadas pelo Poder Executivo.

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

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Orçamentário 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.

Receitas e Despesas





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://portal.tce-pe.gov.br/portal/validar_codigo_documento.php?codigo_documento:d0873c65-115c-4b2a-b115-cab52ee4ed44

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://ecccite.pe.gov.br/validar_documento.php?documento=115c-4b2a-b91f-1e552ee2e4d9

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 1	804.000,00	1.316.582,56	1.146.349,48	-170.233,08
RECEITA PATRIMONIAL		10.000,00	10.000,00	56.519,20	46.519,20
Valores Mobiliários		10.000,00	10.000,00	56.519,20	46.519,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		792.000,00	1.304.582,56	1.089.830,28	-214.752,28
Transferências da União e de suas Entidades		721.000,00	1.233.582,56	1.031.360,28	-202.222,28
Transferências do Estado e de suas Entidades		45.000,00	45.000,00	58.470,00	13.470,00
Demais Transferências Correntes		26.000,00	26.000,00	0,00	-26.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 2	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Transferências da União e suas Entidades		200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 3	1.004.000,00	1.516.582,56	1.146.349,48	-370.233,08
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		1.004.000,00	1.516.582,56	1.146.349,48	-370.233,08
DÉFICIT (VI)	NOTA 7			1.502.392,44	
TOTAL (VII) = (V+VI)		1.004.000,00	1.516.582,56	2.648.741,92	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 1.316.582,56. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.146.349,48, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 170.233,08.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 200.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 200.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2022 foi de R\$ 1.004.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 1.516.582,56 e arrecadados R\$ 1.146.349,48, equivalente a 75.59% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 1.146.349,48. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 1.089.830,28, sendo que representa 95,07% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 4	2.458.000,00	2.845.266,30	2.633.377,72	2.624.711,05	2.613.766,81	211.888,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		1.152.000,00	1.250.145,47	1.221.763,03	1.221.763,03	1.210.818,79	28.382,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.306.000,00	1.595.120,83	1.411.614,69	1.402.948,02	1.402.948,02	183.506,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 5	347.000,00	83.138,51	15.364,20	15.364,20	15.364,20	67.774,00
INVESTIMENTOS		347.000,00	83.138,51	15.364,20	15.364,20	15.364,20	67.774,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	NOTA 6	2.805.000,00	2.928.404,81	2.648.741,92	2.640.075,25	2.629.131,01	279.662,56
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		2.805.000,00	2.928.404,81	2.648.741,92	2.640.075,25	2.629.131,01	279.662,56
SUPERÁVIT (XIV)				0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		2.805.000,00	2.928.404,81	2.648.741,92	2.640.075,25	2.629.131,01	279.662,56
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2022 foram de R\$ 2.458.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.845.266,30, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.633.377,72. As liquidações totalizaram R\$ 2.624.711,05, sendo pagos o montante de R\$ 2.613.766,81, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 211.888,58.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 347.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 83.138,51, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 15.364,20. As liquidações totalizaram R\$ 15.364,20, sendo pagos o montante de R\$ 15.364,20, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 67.774,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 2.805.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.928.404,81. O valor total empenhado foi de R\$ 2.648.741,92, o liquidado R\$ 2.640.075,25, e o pago R\$ 2.629.131,01. A economia orçamentária foi de R\$ 364.841,81. O coeficiente de execução foi de 67,88%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$1.146.349,48), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.648.741,92) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.502.392,44. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etcc.pecpe.gov.br/condado-pe-sistema-gabinete-do-município-00873ce5-115c-412a-b3f-cab52ee2edca>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
NOTA 9	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	150,00	19.849,70	19.849,70	0,00	150,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	150,00	19.849,70	19.849,70	0,00	150,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	150,00	19.849,70	19.849,70	0,00	150,00

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 150,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 19.849,70. Desde montante foram pagos 19.849,70 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 150,00.

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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://www.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=1&codigo_documento=10883055-1156-412a-b2f-057328ca

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

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

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	20.000,00	36.246,52	36.179,16	36.179,16	36.179,16	67,36
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 20.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 36.246,52. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 36.179,16, liquidado o valor de R\$ 36.179,16 e pago o valor de R\$ 36.179,16, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 67,36.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECESAR FERREIRA JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?documentoId=0873ce5-1154-4b2a-b3f-cab52ee2edca>

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recurso do SCFV	9.169,08	-	-	9.169,08	-
Recurso do PAIF	81.539,24	-	-	81.539,24	-
Recurso do CRAS	6.954,14	-	-	6.954,14	-
Recurso Próprio (Ordinário)	80.061,51	-	-	80.061,51	-
Recurso do BPC na Escola	531,21	-	-	531,21	-
Recurso do IGD Bolsa Família	5.185,19	-	-	5.185,19	-
Recurso IGD Suas	7.516,52	-	-	7.516,52	-
Recurso do CREAS	1.840,09	-	-	1.848,09	-
PROJETO VIVER MELHOR	9.232,71	-	-	9.232,71	-
AFM - Apoio Financeiro aos Mun.	9.787,18	-	-	9.787,18	-
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79	-	-	4.782,79	-
Ações do COVID no SUAS - EPI	18,24	-	-	18,24	-
Ações do COVID no SUAS - alimentos	94,50	-	-	94,50	-
Ações do COVID no SUAS - Acolhimento	16,80	-	-	16,80	-
Incremento proteção social Especial	7.897,31	-	-	7.897,31	-
Participação do Estado - FDS	5.274,52	-	-	5.274,52	-
Auxilio financeiro SUS/SUAS	803,16	-	-	803,16	-
Criança Feliz	49.297,25	-	-	49.297,25	-

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

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





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

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

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

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

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Ordinários	2407,33
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79
Recurso do CRAS	11.089,30
Recurso do CREAS	2.886,72
Recurso do IGD Bolsa Família	20.413,92
Recurso do IGD Suas	12.908,32
Recurso do BPC na Escola	582,53
Participação do Estado -FDS	6.462,14
Recurso do PAIF	83.829,38
Recurso do Criança Feliz	100.033,62
PROJETO VIVER MELHOR	10.117,76
COVID 19	640,53
AÇÕES DO COVID NO SUAS - EPI	20,10
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ALIMENTOS	104,10
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ACOLHIMENTO	17,44
INCREMENTO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	3.620,92
Auxílio Financeiro Emergencial – SUS/SUAS	978,15
Emenda SIGTV – ESTRUTURAÇÃO	33,00
TOTAL	260.928,05

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 foram de R\$ 307.557,88. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

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



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

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

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 1	2.739.390,29	1.952.212,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		56.519,20	9.862,20
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		56.519,20	9.862,20
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	1.089.830,28	539.862,20
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.593.040,81	1.402.487,76
Ingressos Extraorçamentários		138.104,17	112.950,49
Transferências Financeiras Recebidas		1.454.936,64	1.289.537,27
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 2	2.768.903,37	2.135.944,41
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.553.437,35	1.951.106,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	80.179,16	66.432,20
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		135.286,86	118.404,30
Desembolsos Extra-Orçamentários		135.286,86	118.404,30
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 3	-29.513,08	-183.731,55

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 2.739,390,29 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 138.104,17 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.454.936,64.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 2.768.903,37 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 4	15.364,20	36.241,30
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.364,20	36.241,30
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-15.364,20	-36.241,30



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1 de 3

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1	0,00	0,00	579,33	579,33
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	579,33	579,33
Valores Mobiliários		0,00	0,00	579,33	579,33
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3	0,00	0,00	579,33	579,33
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		0,00	0,00	579,33	579,33
DÉFICIT (VI)	7			1.180.177,31	1.180.177,31
TOTAL (VII) = (V+VI)		0,00	0,00	1.180.756,64	1.180.756,64
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2022 por SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tre.com.br/portal/validarDoc.aspx?secao=115c-4b2a-b3f-cab52ee2edca>
 Código do documento: d0873ce5-115c-4b2a-b3f-cab52ee2edca

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página 1

ANEXO B

DESpesas Intra-Orçamentárias	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESpesas Intra-Orçamentárias	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
DESpesas Correntes	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2022 por: DECEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: 31/12/2022 em: https://www.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento: d0873ce5-115c-4b2a-ba3f-cab52ee2edca

Balanço Orçamentário

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO

Exercício de 2022

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através 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 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo International Federation of Accountants (IFAC).

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária



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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://eccc.tee.pe.gov.br/validar_documento?documento=115c4b70-b191-4c52-9cda

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 1	0,00	0,00	579,33	579,33
RECEITA PATRIMONIAL		0,00	0,00	579,33	579,33
Valores Mobiliários		0,00	0,00	579,33	579,33
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 2	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 3	0,00	0,00	579,33	579,33
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		0,00	0,00	579,33	579,33
DÉFICIT (VI)	NOTA 7			1.180.177,31	
TOTAL (VII) = (V+VI)		0,00	0,00	1.180.756,64	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 579,33, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 579,33.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2022 foi de R\$ 0,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 579,33.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 579,33. Dentre as que mais se destacaram estão as Receitas Patrimoniais que totalizaram R\$ 579,33, sendo que representa 100% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.



Em 2022, o Fundo de Assistência Social de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, um quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{579,33}{1.180.756,64} = 0,0004$$

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

Em 2022, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{579,33}{1.180.756,64} = 0,0004$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://em.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=1&codigo_documento=10803005-1156-412a-b2f-e0573228ca

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

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

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.000,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 1.000,00.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: d08735-115c-4b20-b011-ea12ee2edca

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

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

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

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

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

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

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

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 2.281,30. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para a realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

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

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.178.844,05.

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://efce.pec.gov.br/validarDocumento?codigo_documento=49873-05-115c-4b2a-0152e9d057d0

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	1.181.692,22	110.116,10
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	579,33	319,10
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	579,33	319,10
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	1.181.112,89	109.797,00
Ingressos Extraorçamentários	1	2.268,84	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	1.178.844,05	109.797,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	2	1.180.756,64	122.935,20
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 2	1.156.756,64	98.935,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 2	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 2	24.000,00	24.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	2	0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	2	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3	935,58	-12.819,10

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.181.692,22 e ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 0,00 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.181.112,89.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.180.756,64 incluídos o pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	4	0,00	897,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	4	0,00	897,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	4	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	-897,00

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://eefce.tcepe.gov.br/validarDocumento.aspx?Codigo=documento: d0877ce5a1b944a1b3fca1b52ee2edca

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	5	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	5	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	5	0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

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

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, 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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 3

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1	21.757.846,30	24.601.985,36	25.506.305,01	904.319,65
RECEITA PATRIMONIAL		22.000,00	310.815,20	928.603,33	617.788,13
Valores Mobiliários		22.000,00	310.815,20	928.603,33	617.788,13
TRANSFERENCIAS CORRENTES		21.733.846,30	24.289.170,16	24.512.900,95	223.720,79
Transferências da União e de suas Entidades		4.129.846,30	4.129.846,30	6.178.023,33	2.048.177,03
Transferências do Estado e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	156.312,02	146.312,02
Transferências de Outras Instituições Públicas		17.594.000,00	20.149.323,86	18.178.565,60	-1.970.758,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		2.000,00	2.000,00	64.800,73	62.800,73
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		2.000,00	2.000,00	64.800,73	62.800,73
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Transferências da União e suas Entidades		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3	21.867.846,30	24.711.985,36	25.506.305,01	794.319,65
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		21.867.846,30	24.711.985,36	25.506.305,01	794.319,65
DÉFICIT (VI)	7			9.193.668,70	
TOTAL (VII) = (V+VI)		21.867.846,30	24.711.985,36	34.699.973,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	7.939.765,79	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			7.939.765,79	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	



Documento Assinado em: https://www.transparencia.mec.gov.br/documento: d0873ce5-115c-4b2a-b31f-cab52ee2edca

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pa

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS CORRENTES (VIII)	4	23.823.933,33	33.650.424,36	33.098.324,80	33.086.548,72	33.056.032,64	552.999,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		18.483.807,53	19.339.306,92	19.089.296,97	19.089.296,97	19.089.296,97	250.009,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES		5.340.125,80	14.311.117,44	14.009.027,83	13.997.251,75	13.966.735,67	302.885,61
DESPEAS DE CAPITAL (IX)	5	1.970.649,10	3.689.852,97	1.601.648,91	1.601.648,91	1.601.648,91	2.088.204,06
INVESTIMENTOS		1.970.649,10	3.689.852,97	1.601.648,91	1.601.648,91	1.601.648,91	2.088.204,06
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPEAS (XI)=(VIII+IV+X)	6	25.794.582,43	37.340.277,33	34.699.973,71	34.688.197,63	34.657.681,55	2.640.000,62
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		25.794.582,43	37.340.277,33	34.699.973,71	34.688.197,63	34.657.681,55	2.640.000,62
SUPERÁVIT (XIV)				0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		25.794.582,43	37.340.277,33	34.699.973,71	34.688.197,63	34.657.681,55	2.640.000,62
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPEAS CORRENTES	9	683,76	79.799,04	79.337,04	0,00	1.145,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		683,76	462,61	0,61	0,00	1.145,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES		0,00	79.336,43	79.336,43	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL		100.000,00	1.278,30	1.278,30	0,00	100.000,00
INVESTIMENTOS		100.000,00	1.278,30	1.278,30	0,00	100.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		100.683,76	81.077,34	80.615,34	0,00	101.145,76

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página 11

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.968.658,98	4.845.970,46	4.802.279,07	4.802.279,07	4.802.279,07	439.399,39
DESpesas CORRENTES	3.968.658,98	4.845.970,46	4.802.279,07	4.802.279,07	4.802.279,07	439.399,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.968.658,98	4.845.970,46	4.802.279,07	4.802.279,07	4.802.279,07	439.399,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2022 por DECEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: 31/12/2022 às 14:52:11
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento:d0873ce5-115c-4b2a-ba3f-cab52ee2edca

Balanço Orçamentário

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





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através 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 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tcece.tce.pe.gov.br/validarDoc.seam?codigo=documento=940873ce5-115c-4b2a-b3f-cab52ee2edca>

excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP Resolução TCE-PE Nº 189, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 9.193.668,70 deficitário. A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas. É importante destacar que esta entidade tem composição orçamentária deficitária, dependendo de transferências financeiras repassadas pelo Poder Executivo.

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

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Orçamentário 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.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos



registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021





(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1	21.757.846,30	24.601.985,36	25.506.305,01	904.319,65
RECEITA PATRIMONIAL		22.000,00	310.815,20	928.603,33	617.788,13
Valores Mobiliários		22.000,00	310.815,20	928.603,33	617.788,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		21.733.846,30	24.289.170,16	24.512.900,95	223.730,79
Transferências da União e de suas Entidades		4.129.846,30	4.129.846,30	6.178.023,33	2.048.177,03
Transferências do Estado e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	156.312,02	146.312,02
Transferências de Outras Instituições Públicas		17.594.000,00	20.149.323,86	18.178.565,60	-1.970.758,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		2.000,00	2.000,00	64.800,73	62.800,73
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		2.000,00	2.000,00	64.800,73	62.800,73
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Transferências da União e suas Entidades		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3	21.867.846,30	24.711.985,36	25.506.305,01	794.319,65
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		21.867.846,30	24.711.985,36	25.506.305,01	794.319,65
DÉFICIT (VI)	7			9.193.668,70	
TOTAL (VII) = (V+VI)		21.867.846,30	24.711.985,36	34.699.973,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	7.939.765,79	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			7.939.765,79	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 24.601.985,36. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 25.506.305,01, o que representa um SUPERAVIT de arrecadação corrente de R\$ 904.319,65.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 110.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 110.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2022 foi de R\$ 21.867.846,30, dos quais foram atualizados para R\$ 24.711.985,36 e arrecadados R\$ 25.506.305,01, equivalente a 116,64% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 25.506.305,01. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 24.512.900,95, sendo que representa 96,11% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPEAS CORRENTES		683,76	79.799,04	79.337,04	0,00	1.145,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		683,76	462,61	0,61	0,00	1.145,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES		0,00	79.336,43	79.336,43	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL		100.000,00	1.278,30	1.278,30	0,00	100.000,00
INVESTIMENTOS		100.000,00	1.278,30	1.278,30	0,00	100.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		100.683,76	81.077,34	80.615,34	0,00	101.145,76

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 100.683,76, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 81.077,34. Desde montante foram pagos R\$ 80.615,34 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 101.145,76.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=1&id=11564124125057328ca>

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

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

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	3.968.658,98	4.845.970,46	4.802.279,07	4.802.279,07	4.802.279,07	43.691,39
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 3.968.658,98. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 4.845.970,46. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 4.802.279,07, liquidado o valor de R\$ 4.802.279,07 e pago o valor de R\$ 4.802.279,07, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 43.691,39.





Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA SOARES JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?documento=1087fce5-15c-442a-1a3f-4ab5ee2edca>

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recursos de Convênio	33.833,76	-	-	33.833,76	-
Recurso do PNAE	74,44	-	-	74,44	-
Recurso do PNATE	29.054,80	-	-	29.054,80	-
Participação do estado - transporte	21.368,27	-	-	21.368,27	-
Recurso Próprio	100.420,68	-	-	100.420,68	-
Brasil Carinhoso	43.151,47	-	-	43.151,47	-
Recurso de Convenio	241.632,72	-	-	241.632,72	-
Transfêrencia precatórios FUNDEF	10.317.618,77	-	-	10.317.618,77	4.520,88
Complementação VAAT 70%	15.658,33	-	-	15.658,33	-
Complementação união	18.952,53	-	-	18.952,53	-
Salario Educação					
Caminho a Escola	551,43	-	-	551,43	-
PAR	59,70	-	-	59,70	-
PDDE	29,26	-	-	29,26	-
outros recursos FNDE	-	-	-	-	-
outros recursos destinados a Educação	-	-	-	-	-
AFM -Apoio Financeiro	16.825,72	-	-	16.825,72	-

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

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

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR; ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://eicfice.gov.br/gabinete/validarDocumento.seam?codigo_documento: d0873ce5-115c-4012-bb11-ca152ee2edca

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	5	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	5	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	5	0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

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

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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página 1

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.134.000,00	1.791.699,97	1.787.448,01	1.787.448,01	1.635.674,98	455.251,96
DESpesas CORRENTES	1.134.000,00	1.791.699,97	1.787.448,01	1.787.448,01	1.635.674,98	455.251,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.134.000,00	1.791.699,97	1.787.448,01	1.787.448,01	1.635.674,98	455.251,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2022 por DECEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: 31/12/2022 às 14:52:11
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento:d0873ce5-115c-4b2a-ba3f-cab52ee2edca

Balanço Orçamentário

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO MUNICÍPIO DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através 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 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o



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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4	16.689.357,46	21.245.235,04	20.813.034,05	20.807.656,34	20.317.976,39	432.200,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		10.608.000,00	11.067.021,92	10.929.628,11	10.929.628,11	10.711.967,28	137.393,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		6.081.357,46	10.178.213,12	9.883.405,94	9.878.028,23	9.606.009,11	294.807,91
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5	1.261.195,00	487.741,88	434.981,98	434.981,98	428.074,00	52.759,90
INVESTIMENTOS		1.261.195,00	487.741,88	434.981,98	434.981,98	428.074,00	52.759,90
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6	17.950.552,46	21.732.976,92	21.248.016,03	21.242.638,32	20.746.050,39	484.960,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		17.950.552,46	21.732.976,92	21.248.016,03	21.242.638,32	20.746.050,39	484.960,89
SUPERÁVIT (XIV)				0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		17.950.552,46	21.732.976,92	21.248.016,03	21.242.638,32	20.746.050,39	484.960,89
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2022 foram de R\$ 16.689.357,46, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 21.245.235,04, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 20.813.034,05. As liquidações totalizaram R\$ 20.807.656,34, sendo pagos o montante de R\$ 20.317.976,39, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 432.200,99.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.261.195,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 487.741,88, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 434.981,98. As liquidações totalizaram R\$ 434.981,98, sendo pagos o montante de R\$ 428.074,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 52.759,90.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 17.950.552,46, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 21.732.976,92. O valor total empenhado foi de R\$ 21.248.016,03, o liquidado R\$ 21.242.638,32, e o pago R\$ 20.746.050,39. A economia orçamentária foi de R\$ 484.960,89. O coeficiente de execução foi de 97,77%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 8.709.154,73), menos as despesas empenhadas (R\$ 21.248.016,03) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ -12.538.861,3. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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



Em 2022, o Fundo de Saúde de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{8.709.154,73}{21.248.016,03} = 0,41$$

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

Em 2022, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{8.709.154,73}{20.813.034,05} = 0,41$$

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

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



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES		145.673,84	73.745,73	59.576,09	0,00	159.843,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		12.556,71	50.100,17	44.376,09	0,00	18.280,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		133.117,13	23.645,56	15.200,00	0,00	141.562,69
DESPESAS DE CAPITAL		24.755,00	8.170,00	0,00	0,00	32.925,00
INVESTIMENTOS		24.755,00	8.170,00	0,00	0,00	32.925,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		170.428,84	81.915,73	59.576,09	0,00	192.768,48

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 170.428,84, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 81.915,73. Desde montante foram pagos R\$ 59.576,09 e cancelados R\$ 0,00, restando o saldo a pagar R\$ 192.768,48.

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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://www.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=1&codigo_documento=10883055-1156-412a-b125-00573228ca

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

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

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	1.134.000,00	1.791.699,97	1.787.448,01	1.787.448,01	1.635.674,98	4.251,96
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.134.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.791.699,97. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 1.787.448,01, liquidado o valor de R\$ 1.787.448,01 e pago o valor de R\$ 1.635.674,98, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 4.251,96.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	20.299.484,68	21.116.977,59
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	130.557,97	50.737,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	5.685,71
Remuneração das Disponibilidades	1	130.557,97	45.051,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	8.578.596,76	9.725.272,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	11.590.329,95	11.340.967,90
Ingressos Extraorçamentários	1	1.644.602,16	1.580.200,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	9.945.727,79	9.760.767,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	2	21.819.069,02	19.895.862,80
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 2	18.697.841,41	17.360.937,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 2	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 2	1.680.051,07	1.029.713,78
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	2	1.441.176,54	1.505.212,16
Desembolsos Extra-Orçamentários	2	1.441.176,54	1.505.212,16
Transferências Financeiras Concedidas	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3	-1.519.584,34	1.221.114,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 130.557,97 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.644.602,16 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 9.945.727,79.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 21.819.069,02, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.441.176,54 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	4	428.074,00	209.050,66
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	4	428.074,00	209.050,66
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	4	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-428.074,00	-209.050,66

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 428.074,00, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:008920002022115c-4b2a-b3f-cab52ee2edca>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	5	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	5	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	5	0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

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

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 municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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

