

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>- NOTA 01</b>	<b>111.333.997,63</b>	<b>92.646.556,99</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>- NOTA 06</b>	<b>70.587.955,03</b>	<b>69.197.730,08</b>
ORDINÁRIO		85.502.107,47	77.932.704,97	ORDINÁRIO		69.781.439,88	65.360.788,14
VINCULADO		25.831.890,16	14.713.852,02	VINCULADO		806.515,15	3.836.941,94
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	7.550.657,96	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		213.928,16	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		25.831.890,16	7.163.194,06	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		592.586,99	3.836.941,94
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>- NOTA 02</b>	<b>2.996,95</b>	<b>577.833,57</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS -</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>31.994.754,81</b>	<b>24.298.100,99</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		978,83	577.833,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		978,83	577.833,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.018,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.018,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		31.994.754,81	24.298.100,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		31.994.754,81	24.298.100,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>- NOTA 08</b>	<b>5.557.132,09</b>	<b>2.683.162,34</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>- NOTA 03</b>	<b>7.493.815,09</b>	<b>6.665.950,53</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.831.456,57	496.734,31
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.473.620,31	3.837.052,80	RP PROCESSADOS PAGOS		2.831.456,57	496.734,31
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.473.620,31	3.837.052,80	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS -	<b>- NOTA 09</b>	<b>2.624.433,86</b>	<b>2.079.897,23</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>- NOTA 04</b>	<b>2.916.222,09</b>	<b>2.749.730,08</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.013.786,78	718.590,56
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.020.413,58	1.032.243,96	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		464.854,43	358.407,41
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		844.466,44	625.610,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		212.194,25	227.700,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA		98.836,02	81.518,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA		104.897,29	84.416,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.243,60	1.008,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.464,00	1.092,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.171,03	11.882,24	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		48.150,60	24.435,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		692.323,65	718.730,41	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		767.672,38	653.598,47
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		44.124,47	28.461,39	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.414,13	11.656,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		201.643,30	245.726,72	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		101.241,66	106.530,80
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	4.548,75	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		100.398,94	99.214,90
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		103.972,69	79.167,65	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	7.312,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1,44	28,74	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		842,72	3,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		102.001,25	73.038,51	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>- NOTA 10</b>	<b>21.075.704,75</b>	<b>10.384.737,01</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 CPF: 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Assesores: https://etec.tec.br/ep/vizualizarDoc.aspx?CodigoDocumento=ae1b6eb2-3db1-4845-bc1-fb93af7d1d1d1

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.970,00	6.100,40	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.075.704,75	10.384.737,01
MATERNIDADE PAGO				CAIXA		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>- NOTA 05</b>	<b>10.384.737,01</b>	<b>6.673.389,33</b>	CONTA ÚNICA		21.075.704,75	10.384.737,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.384.737,01	6.673.389,33	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		10.384.737,01	6.673.389,33	<b>TOTAL</b>		<b>129.215.546,68</b>	<b>106.563.730,42</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>129.215.546,68</b>	<b>106.563.730,42</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://efcsc.tec.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: ae1b6eb2-3db1-4845-bc11-f993af7d1df1

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 CPF: 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.icep.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ae1b6eb2-3db1-4845-bc1f-b93af7d1df1

#### 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	99.597.439,79	14.095.332,32	85.502.107,47	91.578.500,50	0,00	91.578.500,50
1 VINCULADO	25.831.890,16	0,00	25.831.890,16	14.713.852,02	0,00	14.713.852,02
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	7.550.657,96		7.550.657,96
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	25.831.890,16	0,00	25.831.890,16	7.163.194,06	0,00	7.163.194,06
<b>TOTAL</b>	<b>125.429.329,95</b>	<b>14.095.332,32</b>	<b>111.333.997,63</b>	<b>106.292.352,52</b>	<b>0,00</b>	<b>106.292.352,52</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

CPF: 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

### I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

### DADOS ADICIONAIS

I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

IV – **Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de



Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura municipal de Paudalho uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das



operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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.





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	- NOTA 01	<b>111.333.997,63</b>	<b>92.646.556,99</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		85.502.107,47	77.932.704,97
<u>VINCULADO</u>		25.831.890,16	14.713.852,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	7.550.657,96
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		25.831.890,16	7.163.194,06
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	- NOTA 02	<b>2.996,95</b>	<b>577.833,57</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		978,83	577.833,57
REPASSE RECEBIDO		978,83	577.833,57
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.018,12	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.018,12	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	- NOTA 03	<b>7.493.815,09</b>	<b>6.665.950,53</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		4.473.620,31	3.837.052,80
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.473.620,31	3.837.052,80
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	- NOTA 04	2.916.222,09	2.749.730,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.020.413,58	1.032.243,96
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		844.466,44	625.610,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA		98.836,02	81.518,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.243,60	1.008,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.171,03	11.882,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		692.323,65	718.730,41
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		44.124,47	28.461,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		201.643,30	245.726,72
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	4.548,75
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		103.972,69	79.167,65
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1,44	28,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		102.001,25	73.038,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.970,00	6.100,40
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	- NOTA 05	<b>10.384.737,01</b>	<b>6.673.389,33</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		10.384.737,01	6.673.389,33
CONTA ÚNICA		10.384.737,01	6.673.389,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>129.215.546,68</b>	<b>106.563.730,42</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentária somou R\$ 111.333.997,63. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 92.646.556,99, representando um aumento de 20,17%.

**Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.996,95, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 7,18% do total geral e equivalem a R\$ 7.493.815,09, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos



Extraorçamentários

**Nota 04 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2023 R\$ 2.916.222,09, destacando-se as Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 1.020.413,58 que representa 34,99% do total do grupo.

**Nota 05 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 10.384.737,01, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 10.384.737,01.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>- NOTA 06</b>	<b>70.587.955,03</b>	<b>69.197.730,08</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>69.781.439,88</u>	<u>65.360.788,14</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>806.515,15</u>	<u>3.836.941,94</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		213.928,16	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		592.586,99	3.836.941,94
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS -</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>31.994.754,81</b>	<b>24.298.100,99</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>31.994.754,81</u>	<u>24.298.100,99</u>
REPASSE CONCEDIDO		31.994.754,81	24.298.100,99
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>- NOTA 08</b>	<b>5.557.132,09</b>	<b>2.683.162,34</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.831.456,57</u>	<u>496.734,31</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		2.831.456,57	496.734,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS -</u>	<b>NOTA 09</b>	<u>2.624.433,86</u>	<u>2.079.897,23</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.013.786,78	718.590,56
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		464.854,43	358.407,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		212.194,25	227.700,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA		104.897,29	84.416,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.464,00	1.092,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		48.150,60	24.435,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		767.672,38	653.598,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.414,13	11.656,58
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>101.241,66</u>	<u>106.530,80</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		100.398,94	99.214,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	7.312,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		842,72	3,50
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>- NOTA 10</b>	<b>21.075.704,75</b>	<b>10.384.737,01</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>21.075.704,75</u>	<u>10.384.737,01</u>
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		21.075.704,75	10.384.737,01
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>129.215.546,68</b>	<b>106.563.730,42</b>

**Nota 06 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 70.587.955,03. Houve um aumento na proporção de 2,01% comparado ao exercício de 2022.





**Nota 07 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 31.994.754,81, composto por repasses concedidos.

**Nota 08 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.557.132,09 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 09 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 2.624.433,86, destacando-se as Contribuições ao RGPS no valor de R\$ 1.013.786,78, que corresponde a 38,63% do total do grupo.

**Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 21.075.704,75, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 21.075.704,75. Em comparação ao exercício de 2022, houve um aumento de 102,95%.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

#### VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

#### IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS



DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS	
	<b>FUNDEB sobre transferências da União</b>			
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 11.095.428,08	R\$ -	
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 8.351,03	R\$ -	
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -	
	<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência da União</b>	<b>R\$ 11.103.779,11</b>	<b>R\$ -</b>	
	<b>FUNDEB sobre transferências do Estado</b>			
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 2.088.481,03	R\$ -	
	Cota Parte do IPVA	R\$ 843.983,34	R\$ -	
	<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado</b>	<b>R\$ 2.932.464,37</b>	<b>R\$ -</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.036.243,48</b>	<b>R\$ -</b>		

#### X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador