



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-i)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	2.361.000,00	2.365.740,88	2.359.662,19	2.359.662,19	2.323.998,45	6678,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	839.000,00	1.359.713,03	1.359.440,31	1.359.440,31	1.335.864,97	6787,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.522.000,00	1.006.027,85	1.000.221,88	1.000.221,88	988.133,48	5000,97
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	156.000,00	61.811,90	61.707,33	61.707,33	61.707,33	0,00
INVESTIMENTOS	156.000,00	61.811,90	61.707,33	61.707,33	61.707,33	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6688,26
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6688,26
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6688,26
<b>RESERVA DO RPPS</b>	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 <b>NOTA 08</b>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	8.666,67	8.666,67	8.666,67	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	8.666,67	8.666,67	8.666,67	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	8.666,67	8.666,67	8.666,67	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <b>NOTA 09</b>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	150,00	10.944,24	10.944,24	0,00	150,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	10.944,24	10.944,24	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	150,00	10.944,24	10.944,24	0,00	150,00

Documento assinado digitalmente por: ANTONIO CARLOS DA SILVA, VALIDADO POR: ANTONIO CARLOS DA SILVA, CPF: 033.100.831-00, em 31/12/2023 às 14:00:00. Código do documento: 02d975db-46e6-4de6-b03a-4b1062b6227b

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Exercício de 2023



Página

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	140.000,00	33.634,02	33.633,37	33.633,37	30.885,29	5.000,65
DESPEAS CORRENTES	140.000,00	33.634,02	33.633,37	33.633,37	30.885,29	5.000,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	140.000,00	33.634,02	33.633,37	33.633,37	30.885,29	5.000,65
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
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 Digitalmente por ANTONIO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://site.teepp.validadoc.seam/Código.do.documento: 02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b

# 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://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: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.icepe.tc.br/epp/condado/seam/CódigoDocumento-95d975cb-bde0-4dee-b03e-4b652b06e57b>

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 e 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 2023, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 1.329.662,93 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/transparencia.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br/transparencia.condado.pe.gov.br).

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.cepe.br/eleicoes/condado>

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	732.000,00	1.027.642,21	1.041.714,09	14.071,88
RECEITA PATRIMONIAL	11.000,00	81.881,13	190.564,32	108.683,19
Valores Mobiliários	11.000,00	81.881,13	190.564,32	108.683,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	719.000,00	943.761,08	850.764,37	-92.996,71
Transferências da União e de suas Entidades	574.000,00	796.776,78	768.809,37	-27.967,22
Transferências do Estado e de suas Entidades	135.000,00	136.984,30	81.955,00	-55.029,30
Demais Transferências Correntes	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.000,00	2.000,00	385,40	-1.614,60
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	385,40	-1.614,60
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>NOTA 02</b>	60.000,00	60.000,00	49.992,50	-10.007,50
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	60.000,00	60.000,00	49.992,50	-10.007,50
Transferências da União e suas Entidades	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	40.000,00	40.000,00	49.992,50	9.992,50
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>792.000,00</b>	<b>1.087.642,21</b>	<b>1.091.706,59</b>	<b>4.064,38</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>792.000,00</b>	<b>1.087.642,21</b>	<b>1.091.706,59</b>	<b>4.064,38</b>
DÉFICIT (VI) <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00	1.329.662,93	1.329.662,93
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>792.000,00</b>	<b>1.087.642,21</b>	<b>2.421.369,52</b>	<b>4.064,38</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	45.956,00	45.956,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	45.956,00	45.956,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.027.642,21. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.041.714,09, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 14.071,88.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 60.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 49.992,50, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 10.007,50.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 792.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 1.087.642,21 e arrecadados R\$ 1.091.706,59, equivalente a 137,84% do total previsto.





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	2.361.000,00	2.365.740,88	2.359.662,19	2.359.662,19	2.323.998,45	6.078,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	839.000,00	1.359.713,03	1.359.440,31	1.359.440,31	1.335.864,97	272.272,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.522.000,00	1.006.027,85	1.000.221,88	1.000.221,88	988.133,48	5.804,97
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	156.000,00	61.811,90	61.707,33	61.707,33	61.707,33	104,67
INVESTIMENTOS	156.000,00	61.811,90	61.707,33	61.707,33	61.707,33	104,67
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6.183,26
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6.183,26
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	2.517.000,00	2.427.552,78	2.421.369,52	2.421.369,52	2.385.705,78	6.183,26
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 2.361.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.365.740,88, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.359.662,19. As liquidações totalizaram R\$ 2.359.662,19, sendo pagos o montante de R\$ 2.323.998,45, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 6.078,69.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 156.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 61.811,90, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 61.707,33. As liquidações totalizaram R\$ 61.707,33, sendo pagos o montante de R\$ 61.707,33, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 104,67.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 2.517.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.427.552,78. O valor total empenhado foi de R\$ 2.421.369,52, o liquidado R\$ 2.421.369,52, e o pago R\$ 2.385.705,78. A economia orçamentária foi de R\$ 6.183,26. O coeficiente de execução foi de 99,75%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$1.091.706,59), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.421.369,52) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.329.662,93. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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



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

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.091.706,59}{2.421.369,52} = 0,45$$

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

Em 2023, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.041.714,09}{2.359.662,19} = 0,44$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS  (c)	PAGOS  (d)	CANCELADOS  (e)	SALDO  (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES  (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT  (b)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	8.666,67	8.666,67	8.666,67	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	8.666,67	8.666,67	8.666,67	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	8.666,67	8.666,67	8.666,67	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\$ 8.666,67. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 8.666,67, e pagos R\$ 8.666,67. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.





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

<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Saldo em 31/12/2023</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	140.000,00	33.634,02	33.633,37	33.633,37	30.885,29	0,65
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 140.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 33.634,02. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 33.633,37, liquidado o valor de R\$ 33.633,37 e pago o valor de R\$ 30.885,29, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,65.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS ANTONIO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validarDoc>  
em: 15/06/2023 às 10:56:44  
Documento: 01d975db-b1e6-4dee-103a-b610d2b6227b

## 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 PAIF	83.829,38	-	-	83.829,38	-
Recurso do CRAS	11.089,30	-	-	11.089,30	-
Recurso do BPC na Escola	582,53	-	-	582,53	-
Recurso do IGD Bolsa Família	19.613,92	-	-	19.613,92	-
Recurso IGD Suas	12.908,32	-	-	12.908,32	-
Recurso do CREAS	1.986,72	-	-	1.986,72	-
PROJETO VIVER MELHOR	10.117,76	-	-	10.117,76	-
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79	-	-	4.782,79	-
COVID	640,53	-	-	640,53	-
Ações do COVID no SUAS - EPI	20,10	-	-	20,10	-
Ações do COVID no SUAS - alimentos	104,10	-	-	104,10	-
Ações do COVID no SUAS - Acolhimento	17,44	-	-	17,44	-
Incremento proteção social Especial	3.620,92	-	-	3.620,92	-
Participação do Estado - FDS	6.462,14	-	-	6.462,14	-
Auxílio financeiro SUS/SUAS	978,15	-	-	978,15	-
Emenda SIGTV	33,00	-	-	33,00	-
Criança Feliz	99.166,95	-	-	99.166,95	45.956,00

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

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\$)
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79
Recurso do CRAS	11.089,30
Recurso do CREAS	1.986,72
Recurso do IGD Bolsa Família	19.613,92
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	99.166,95
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
<b>TOTAL</b>	<b>255.954,05</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 255.249,73. 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.







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ceic.gov.br/validarProcesso.aspx?CodigoDocumento=02d975db-10e6c6de-21b03a-4b1062b6227b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		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 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**LÉA DO NASCIMENTO BATISTA**  
Secretária

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

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



# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

### ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	0,00	0,00	271.161,26	271.161,26
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	8.872,12	8.872,12
Valores Mobiliários	0,00	0,00	8.872,12	8.872,12
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	262.289,14	262.289,14
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	262.289,14	262.289,14
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>NOTA 02</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271.161,26</b>	<b>271.161,26</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271.161,26</b>	<b>271.161,26</b>
DÉFICIT (VI) <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00	1.786.088,35	1.786.088,35
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.057.249,61</b>	<b>2.057.249,61</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documentação Assinada e Validada em PDF  
Acesse em: <https://www.tcepa.org.br/portal/validador>  
DocId: 02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b

A. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	932.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	199.546,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	928.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	199.546,43
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
INVESTIMENTOS	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	199.546,43
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	199.546,43
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	199.546,43
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

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

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de gestão financeira do município de São Paulo. Validação: https://sistema.fundocultura.sp.gov.br/validarDoc.seam?codigoDocumento:02d975db-4de6-4d6e-b03a-4b1062b6227b

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS CORRENTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.000,00	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
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 Digitalmente por: DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://site.tee.rppm.valdeci.seam/Código.do.documento: 02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b

# 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 2023

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

(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 inscrito 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://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 e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, 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 2023, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 1.786.088,35 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-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 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  
Acesse em: <https://stece.ripe.pe.gov.br/portal/assinatura>  
Código do documento: 02d975cb-b695-4dee-b03a-4806206227b

**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	0,00	0,00	271.161,26	271.161,26
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	8.872,12	8.872,12
Valores Mobiliários	0,00	0,00	8.872,12	8.872,12
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	262.289,14	262.289,14
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	262.289,14	262.289,14
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	0,00	0,00	271.161,26	271.161,26
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	271.161,26	271.161,26
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	1.786.088,35	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	2.057.249,61	271.161,26
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 271.161,26, que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 271.161,26.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 271.161,26, que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 0,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 0,00, dos quais foram atualizados para R\$ 0,00 e arrecadados R\$ 271.161,26.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 271.161,26. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 262.289,14, 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.





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	932.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	19.693,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	928.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	19.693,13
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	55.000,00	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	19.693,13
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)	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	19.693,13
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	987.000,00	2.076.942,74	2.057.249,61	1.785.426,31	1.785.396,29	19.693,13
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 932.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.076.942,74, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.057.249,61. As liquidações totalizaram R\$ 1.785.426,31, sendo pagos o montante de R\$ 1.785.396,29, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 19.693,13.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 55.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 0,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00. As liquidações totalizaram R\$ 0,00, sendo pagos o montante de R\$ 0,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 987.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.076.942,74. O valor total empenhado foi de R\$ 2.057.249,61, o liquidado R\$ 1.785.426,31, e o pago R\$ 1.785.396,29. A economia orçamentária foi de R\$ 19.693,13. O coeficiente de execução foi de 99,05%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$271.161,25), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.057.249,61) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.786.088,35. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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



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

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{271.161,25}{2.057.249,61} = 0,13$$

**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:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{271.161,25}{2.057.249,61} = 0,13$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
NOTA 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://e-receita.tce.br/epf/validarDocumento?secao=Cadigo%20do%20documento:02d975b-bde6-441e-b031-010000000000>

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

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

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 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: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://stc.e-ctpe.tc.br/epp/validar> e scan Código do Documento: 02d975cde6-4dee-803a-10b000b6227b

**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 2023.

**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\$ 2.281,39. 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.

			DISPONÍVEL
Fonte Código	01	Recurso Proprio	281,39
Fonte Código	80	Recursos de Convenios	2.000,00
Fonte Código	99	ExtraOrçamentária	0,00
<b>Total:</b>			<b>2.281,39</b>

**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\$ 1.541.600,00.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://br/ppv.vedica.com.br/DocAssinado/DocAssinadoCodigoDocumento/02402541-1465-41e3-b03a-4b106210c927>

### 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		1.826.244,42	1.181.692,21
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	NOTA 01	8.872,12	579,31
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		8.872,12	579,31
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	262.289,14	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.555.083,16	1.181.112,88
Ingressos Extraorçamentários		13.483,16	2.268,84
Transferências Financeiras Recebidas		1.541.600,00	1.178.844,04
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	1.796.994,43	1.180.756,64
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.761.396,29	1.156.756,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	24.000,00	24.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		11.598,14	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		11.598,14	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	29.249,99	935,51

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.826.244,42 e os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 13.483,16 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.541.600,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.796.994,43 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\$ 0,00 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	NOTA 04	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00

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: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eicce.icepe.gov.br/portal/validador.aspx?DocId=02d975cb-11e6-41d1-803a-4b1062b6227b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS <b>NOTA 05</b>		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
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 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**TAMARA SILVEIRA**  
Secretária

\_\_\_\_\_  
**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(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	27.384.156,87	33.298.269,77	33.175.284,75	33.175.224,93	32.472.533,61	122.988,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.708.007,78	21.445.753,34	21.443.616,88	21.443.557,06	20.976.552,87	2.499,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.676.149,09	11.852.516,43	11.731.667,87	11.731.667,87	11.495.980,74	120.444,56
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	2.198.733,23	5.078.477,02	5.020.766,01	3.977.149,63	3.943.247,97	571,01
INVESTIMENTOS	2.198.733,23	5.078.477,02	5.020.766,01	3.977.149,63	3.943.247,97	571,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	29.582.890,10	38.376.746,79	38.196.050,76	37.152.374,56	36.415.781,58	180.996,03
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	29.582.890,10	38.376.746,79	38.196.050,76	37.152.374,56	36.415.781,58	180.996,03
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	29.582.890,10	38.376.746,79	38.196.050,76	37.152.374,56	36.415.781,58	180.996,03
<b>RESERVA DO RPPS</b>	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 08	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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	11.776,08	11.776,08	11.776,08	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	11.776,08	11.776,08	11.776,08	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	11.776,08	11.776,08	11.776,08	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.145,76	30.516,08	22.400,00	0,00	9.261,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.145,76	0,00	0,00	0,00	1.145,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	30.516,08	22.400,00	0,00	8.116,08
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
INVESTIMENTOS	100.000,00	0,00	0,00	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
<b>TOTAL</b>	101.145,76	30.516,08	22.400,00	0,00	109.261,84

Documento: 02d975db-4de6-4ade-b03a-4b1062b6227b  
 URL: https://portal.fundomunicipal.org.br/pe/validarDoc.seam?codigoDocumento=02d975db-4de6-4ade-b03a-4b1062b6227b

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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	4.797.903,84	5.205.848,87	5.205.043,77	5.205.043,77	4.792.540,46	503.305,10
DESPESAS CORRENTES	4.797.903,84	5.205.848,87	5.205.043,77	5.205.043,77	4.792.540,46	503.305,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.797.903,84	5.205.848,87	5.205.043,77	5.205.043,77	4.792.540,46	503.305,10
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 Digitalmente por: ANTONIO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://cfe.rppsc.org.br/Arquivos/Doc/seam/Codigo%20do%20documento:02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b>

# Balanço Orçamentário

**FUNDO MUNICIPAL DE 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://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 e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, 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 2023, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 10.232.612,55 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-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 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 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	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	<b>24.882.153,97</b>	<b>25.776.752,24</b>	<b>27.963.438,21</b>	<b>2.186.685,97</b>
RECEITA PATRIMONIAL	59.000,00	59.000,00	405.709,28	346.709,28
Valores Mobiliários	59.000,00	59.000,00	405.709,28	346.709,28
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>24.821.153,97</b>	<b>25.715.752,24</b>	<b>27.393.432,63</b>	<b>1.677.680,39</b>
Transferências da União e de suas Entidades	6.187.504,58	6.647.879,37	7.497.136,20	849.256,62
Transferências do Estado e de suas Entidades	12.000,00	162.000,00	260.402,80	98.402,80
Transferências de Outras Instituições Públicas	18.621.649,39	18.905.872,87	19.635.893,63	730.020,76
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>164.296,30</b>	<b>162.296,30</b>
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	164.296,30	162.296,30
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>
Transferências da União e suas Entidades	90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	<b>24.982.153,97</b>	<b>25.876.752,24</b>	<b>27.963.438,21</b>	<b>2.086.685,97</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>24.982.153,97</b>	<b>25.876.752,24</b>	<b>27.963.438,21</b>	<b>2.086.685,97</b>
<b>DÉFICIT (VI) NOTA 07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.232.612,55</b>	<b>10.232.612,55</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>24.982.153,97</b>	<b>25.876.752,24</b>	<b>38.196.050,76</b>	<b>2.086.685,97</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.945.634,56</b>	<b>2.945.634,56</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	2.945.634,56	2.945.634,56	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 25.776.752,24. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 27.963.438,21, o que representa um SUPERAVIT de arrecadação corrente de R\$ 2.186.685,97.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 100.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 100.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 24.982.153,97, dos quais foram atualizados para R\$ 25.876.752,24 e arrecadados R\$ 27.963.438,21, equivalente a 111,93% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 27.963.438,21. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 27.393.432,63, sendo que representa 97,96% 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) <b>NOTA 04</b>	27.384.156,87	33.298.269,77	33.175.284,75	33.175.224,93	32.472.533,61	122.985,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.708.007,78	21.445.753,34	21.443.616,88	21.443.557,06	20.976.552,87	2.130,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.676.149,09	11.852.516,43	11.731.667,87	11.731.667,87	11.495.980,74	120.848,66
DESPESAS DE CAPITAL (IX) <b>NOTA 05</b>	2.198.733,23	5.078.477,02	5.020.766,01	3.977.149,63	3.943.247,97	57.711,01
INVESTIMENTOS	2.198.733,23	5.078.477,02	5.020.766,01	3.977.149,63	3.943.247,97	57.711,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) <b>NOTA 06</b></b>	<b>29.582.890,10</b>	<b>38.376.746,79</b>	<b>38.196.050,76</b>	<b>37.152.374,56</b>	<b>36.415.781,58</b>	<b>180.696,03</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>29.582.890,10</b>	<b>38.376.746,79</b>	<b>38.196.050,76</b>	<b>37.152.374,56</b>	<b>36.415.781,58</b>	<b>180.696,03</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>29.582.890,10</b>	<b>38.376.746,79</b>	<b>38.196.050,76</b>	<b>37.152.374,56</b>	<b>36.415.781,58</b>	<b>180.696,03</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 27.384.156,87, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 33.298.269,77, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 33.175.284,75. As liquidações totalizaram R\$ 33.175.224,93, sendo pagos o montante de R\$ 32.472.533,61, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 122.985,02.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 2.198.733,23, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 5.078.477,02, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 5.020.766,01. As liquidações totalizaram R\$ 3.977.149,63, sendo pagos o montante de R\$ 3.943.247,97, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 57.711,01.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 29.582.890,10, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 38.376.746,79. O valor total empenhado foi de R\$ 38.196.050,76, o liquidado R\$ 37.152.374,56, e o pago R\$ 36.415.781,58. A economia orçamentária foi de R\$ 180.696,03. O coeficiente de execução foi de 99,53%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$27.963.438,21), menos as despesas empenhadas (R\$ 38.196.050,76) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 10.231.612,55. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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



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

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{27.963.438,21}{38.196.050,76} = 0,73$$

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

Em 2023, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{27.963.438,21}{33.175.284,75} = 0,84$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	11.776,08	11.776,08	11.776,08	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	11.776,08	11.776,08	11.776,08	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	11.776,08	11.776,08	11.776,08	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 totalizou R\$ 11.776,08. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 11.776,08, e pagos R\$ 11.776,08. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://stc.cepe.br/epm/validarDoc.asp?docId=02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS  NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS  (c)	CANCELADOS  (d)	SALDO  (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES  (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT  (b)			
DESPEAS CORRENTES	1.145,76	30.516,08	22.400,00	0,00	9.261,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.145,76	0,00	0,00	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	30.516,08	22.400,00	0,00	8.116,08
DESPEAS DE CAPITAL	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
INVESTIMENTOS	100.000,00	0,00	0,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>101.145,76</b>	<b>30.516,08</b>	<b>22.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.261,84</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 101.145,76, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 30.516,08. Desde montante foram pagos R\$ 22.400,00 e cancelados R\$ 0,00, restando o saldo a pagar R\$ 109.261,84.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

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

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	4.797.903,84	5.205.848,87	5.205.043,77	5.205.043,77	4.792.540,46	805,10
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 4.797.903,84. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 5.205.848,87. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 5.205.043,77, liquidado o valor de R\$ 5.205.043,77 e pago o valor de R\$ 4.792.540,46, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 805,10.



## 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	62.487,70	-	-	62.487,70	-
Recursos Proprios	29.084,94	-	-	29.084,94	-
Recurso do PNAE	2.437,83	-	-	2.437,83	-
Recurso do PNATE	20.577,13	-	-	20.577,13	-
Participação do estado - transporte	74.082,18	-	-	74.082,18	-
Brasil Carinhoso	43.608,50	-	-	43.608,50	-
Recurso de Convenio	241.632,72	-	-	241.632,72	-
Transfêrencia precatórios FUNDEF	3.243.769,07	-	-	3.243.769,07	2.897.971,45
FUNDEB	146.566,20	-	-	146.566,20	-
Salario Educação	30.111,98	-	-	30.111,98	-
Caminho a Escola	22.169,04	-	-	22.169,04	-
PAR	65,49	-	-	65,49	-
PDDE	28,54	-	-	28,54	-
AFM -Apoio Financeiro	16.843,25	-	-	16.843,25	-

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://ceticid.pe.gov.br/validar> Código de Verificação: 021975414164741660336163262276

Fonte	Valor (R\$)
Recursos de Convênio	62.487,70
Recursos Proprios	29.084,90
Recurso do PNAE	2.437,80
Recurso do PNATE	20.577,10
Participação do estado - transporte	74.082,10
Brasil Carinhoso	43.608,50
Recurso de Convenio	241.632,70
Transfêrencia precatórios FUNDEF	3.243.769,00
FUNDEB	146.566,20
Salario Educação	30.111,90
Caminho a Escola	22.169,00
PAR	65,40
PDDE	28,50
AFM -Apoio Financeiro	16.843,20
<b>TOTAL</b>	<b>3.933.464,50</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 3.675.124,75. 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		39.515.735,38	35.145.642,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		570.005,58	993.404,00
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		164.296,30	64.800,00
Remuneração das Disponibilidades		405.709,28	928.603,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	27.393.432,63	24.512.900,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.552.297,17	9.639.337,00
Ingressos Extraorçamentários		4.576.560,72	3.955.247,00
Transferências Financeiras Recebidas		6.975.736,45	5.684.089,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		36.751.093,79	40.401.687,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	27.714.169,23	28.333.090,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	4.792.540,46	4.802.279,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.244.384,10	7.266.318,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.244.384,10	4.013.509,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	3.252.808,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.764.641,59	-5.256.045,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 39.515.735,38, os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 4.576.560,72 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 6.975.736,45.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 36.751.093,79, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 22.400,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 4.244.381,10 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		3.943.247,97	1.602.927,21
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.943.247,97	1.602.927,21
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)		-3.943.247,97	-1.602.927,21

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 3.943.247,97, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/gab/gab1003a-4b1062b6227b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		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 2023, 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.

\_\_\_\_\_  
**MARIELÇA BALBINO**  
Secretária

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 3

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) <span style="float:right">NOTA 01</span></b>	<b>43.565.691,91</b>	<b>47.013.899,26</b>	<b>47.309.750,27</b>	<b>295.851,01</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.009.000,00	4.009.000,00	5.539.509,00	1.530.509,00
Impostos	3.481.000,00	3.481.000,00	5.014.441,72	1.533.441,72
Taxas	518.000,00	518.000,00	525.067,28	7.067,28
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	799.000,00	799.000,00	688.030,73	-110.969,27
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	799.000,00	799.000,00	688.030,73	-110.969,27
RECEITA PATRIMONIAL	84.000,00	84.000,00	438.780,61	354.780,61
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	70.000,00	70.000,00	38.030,71	-31.969,29
Valores Mobiliários	14.000,00	14.000,00	400.749,90	386.749,90
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	552.005,00	552.005,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	552.005,00	552.005,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	38.470.066,11	41.918.273,46	39.990.819,97	-1.927.453,49
Transferências da União e de suas Entidades	31.788.041,32	35.236.248,67	33.739.139,05	-1.497.099,22
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.682.024,79	6.682.024,79	6.251.680,92	-430.343,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	203.625,80	203.625,80	100.604,96	-103.020,84
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	61.000,00	61.000,00	100.047,15	39.047,15
Demais Receitas Correntes	142.625,80	142.625,80	557,81	-142.067,99
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) <span style="float:right">NOTA 02</span></b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>5.079.600,00</b>	<b>4.929.600,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	379.600,00	379.600,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	379.600,00	379.600,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	150.000,00	150.000,00	1.700.000,00	1.550.000,00
Transferências da União e suas Entidades	100.000,00	100.000,00	1.700.000,00	1.600.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <span style="float:right">NOTA 03</span></b>	<b>43.715.691,91</b>	<b>47.163.899,26</b>	<b>52.389.350,27</b>	<b>5.225.451,01</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>43.715.691,91</b>	<b>47.163.899,26</b>	<b>52.389.350,27</b>	<b>5.225.451,01</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>43.715.691,91</b>	<b>47.163.899,26</b>	<b>52.389.350,27</b>	<b>5.225.451,01</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	3.338.467,82	3.338.467,82	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS 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	3.338.467,82	3.338.467,82	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA

PREFEITO

102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



Documento Assinado em: https://www.condado.ma.gov.br/portal/assinado

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	15.637.087,42	22.286.675,14	22.115.777,97	21.905.795,12	21.680.107,29	170.879,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.219.000,00	10.955.775,01	10.955.381,34	10.955.381,34	10.779.422,83	199.393,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.398.087,42	11.330.900,13	11.160.396,63	10.950.413,78	10.900.684,46	170.486,65
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	1.779.315,90	3.620.690,96	3.471.814,62	3.324.438,10	3.256.539,36	148.777,84
INVESTIMENTOS	785.315,90	1.030.787,94	1.029.975,11	882.598,59	814.699,85	148.188,33
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	994.000,00	2.589.903,02	2.441.839,51	2.441.839,51	2.441.839,51	148.160,51
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	869.000,00	48,15	0,00	0,00	0,00	869.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	25.587.592,59	25.230.233,22	24.936.646,65	319.922,66
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	25.587.592,59	25.230.233,22	24.936.646,65	319.922,66
<b>SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07</b>	0,00	0,00	26.801.757,68	0,00	0,00	26.801.757,68
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	52.389.350,27	25.230.233,22	24.936.646,65	319.922,66
<b>RESERVA DO RPPS</b>	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 <b>NOTA 08</b>	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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	357.883,92	40.749,13	27.747,11	27.747,11	0,00	370.885,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	357.883,92	40.749,13	27.747,11	27.747,11	0,00	370.885,94
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	159.409,75	364.761,06	160.960,67	160.960,67	0,00	363.209,14
INVESTIMENTOS	159.409,75	364.761,06	160.960,67	160.960,67	0,00	363.209,14
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	517.293,67	405.510,19	188.707,78	188.707,78	0,00	734.096,08

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <b>NOTA 09</b>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	54.869,99	99.275,33	94.341,16	0,00	59.804,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	160,69	90.439,63	89.591,16	0,00	1.009,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	54.709,30	8.835,70	4.750,00	0,00	58.795,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	1.770,58	206,00	0,00	0,00	1.976,58
INVESTIMENTOS	1.231,01	206,00	0,00	0,00	1.437,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	539,57	0,00	0,00	0,00	539,57
<b>TOTAL</b>	56.640,57	99.481,33	94.341,16	0,00	61.780,74

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Exercício de 2023



Página

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**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	1.200.000,00	899.849,71	899.651,86	899.651,86	814.990,43	99.798,55
DESpesas CORRENTES	1.200.000,00	899.849,71	899.651,86	899.651,86	814.990,43	99.798,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.200.000,00	899.849,71	899.651,86	899.651,86	814.990,43	99.798,55
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 Digitalmente por ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: [https://site.tee.rppsc.org.br/portal/Doc/seam/Codigo\\_documento:02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b](https://site.tee.rppsc.org.br/portal/Doc/seam/Codigo_documento:02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b)

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

# Balanço Orçamentário

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO  
GESTÃO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO GESTÃO

(PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://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 e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-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 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 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 Município 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	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	43.565.691,91	47.013.899,26	47.309.750,27	295.851,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.009.000,00	4.009.000,00	5.539.509,00	1.530.509,00
Impostos	3.481.000,00	3.481.000,00	5.014.441,72	1.533.441,72
Taxas	518.000,00	518.000,00	525.067,28	7.067,28
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	799.000,00	799.000,00	688.030,73	-110.969,27
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	799.000,00	799.000,00	688.030,73	-110.969,27
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	84.000,00	84.000,00	438.780,61	354.780,61
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	70.000,00	70.000,00	38.030,71	-31.969,29
Valores Mobiliários	14.000,00	14.000,00	400.749,90	386.749,90
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	0,00	0,00	552.005,00	552.005,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	552.005,00	552.005,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	38.470.066,11	41.918.273,46	39.990.819,97	-1.927.453,49
Transferências da União e de suas Entidades	31.788.041,32	35.236.248,67	33.739.139,05	-1.497.109,62
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.682.024,79	6.682.024,79	6.251.680,92	-430.343,87
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	203.625,80	203.625,80	100.604,96	-103.020,84
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	61.000,00	61.000,00	100.047,15	39.047,15
Demais Receitas Correntes	142.625,80	142.625,80	557,81	-142.067,99
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	150.000,00	150.000,00	5.079.600,00	4.929.600,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	0,00	0,00	379.600,00	379.600,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	379.600,00	379.600,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	150.000,00	150.000,00	1.700.000,00	1.550.000,00
Transferências da União e suas Entidades	100.000,00	100.000,00	1.700.000,00	1.600.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	43.715.691,91	47.163.899,26	52.389.350,27	5.225.451,01
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	43.715.691,91	47.163.899,26	52.389.350,27	5.225.451,01
<b>DÉFICIT (VI)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	43.715.691,91	47.163.899,26	52.389.350,27	5.225.451,01
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	3.338.467,82	3.338.467,82	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	3.338.467,82	3.338.467,82	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 47.013.899,26. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 47.309.750,27, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 295.851,01.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 150.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 5.079.600,00, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 4.929.600,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 43.715.691,91, dos quais foram atualizados para R\$ 47.163.899,26 e arrecadados R\$ 52.389.350,27, equivalente a 119,84% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 90,30%, da arrecadação total, somando R\$ 47.309.750,27. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 5.539.509,00 e as





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://sepe.pe.br/epi/validar/

Transferências Correntes que totalizaram R\$ 39.990.819,97, sendo que ambas representam 86,91% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 5.079.600,00 representando 9,70% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	15.637.087,42	22.286.675,14	22.115.777,97	21.905.795,12	21.680.107,29	170.897,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.219.000,00	10.955.775,01	10.955.381,34	10.955.381,34	10.779.422,83	393,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.398.087,42	11.330.900,13	11.160.396,63	10.950.413,78	10.900.684,46	170.503,67
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	1.779.315,90	3.620.690,96	3.471.814,62	3.324.438,10	3.256.539,36	148.876,34
INVESTIMENTOS	785.315,90	1.030.787,94	1.029.975,11	882.598,59	814.699,85	81,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	994.000,00	2.589.903,02	2.441.839,51	2.441.839,51	2.441.839,51	148.063,51
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	869.000,00	48,15	0,00	0,00	0,00	48,15
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	25.587.592,59	25.230.233,22	24.936.646,65	319.821,66
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	25.587.592,59	25.230.233,22	24.936.646,65	319.821,66
<b>SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07</b>	0,00	0,00	26.801.757,68	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	18.285.403,32	25.907.414,25	52.389.350,27	25.230.233,22	24.936.646,65	319.821,66
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 15.637.087,42, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 22.286.675,14, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 22.115.777,97. As liquidações totalizaram R\$ 21.905.795,12, sendo pagos o montante de R\$ 21.680.107,29, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 170.897,17.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.779.315,90, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.620.690,96, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.471.814,62. As liquidações totalizaram R\$ 3.324.438,10, sendo pagos o montante de R\$ 3.256.539,36, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 148.876,34.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 18.285.403,32, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 25.907.414,25. O valor total empenhado foi de R\$ 25.587.592,59, o liquidado R\$ 25.230.233,22, e o pago R\$ 24.936.646,65. A economia orçamentária foi de R\$ 319.821,66.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 52.389.350,27), menos as despesas empenhadas (R\$ 25.587.592,59) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 26.801.757,68. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

Em 2023, a Prefeitura de Condado, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{52.389.350,27}{25.587.592,59} = 2,05$$

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

Em 2023, a Prefeitura de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{47.309.750,27}{22.115.777,97} = 2,14$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS  (c)	PAGOS  (d)	CANCELADOS  (e)	SALDO  (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES  (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT  (b)				
DESPESAS CORRENTES	357.883,92	40.749,13	27.747,11	27.747,11	0,00	370.885,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	357.883,92	40.749,13	27.747,11	27.747,11	0,00	370.885,94
DESPESAS DE CAPITAL	159.409,75	364.761,06	160.960,67	160.960,67	0,00	363.210,14
INVESTIMENTOS	159.409,75	364.761,06	160.960,67	160.960,67	0,00	363.210,14
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>517.293,67</b>	<b>405.510,19</b>	<b>188.707,78</b>	<b>188.707,78</b>	<b>0,00</b>	<b>734.096,08</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 517.293,67. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 405.510,19. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 188.707,78, e pagos R\$ 188.707,78. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 734.096,08.





RESTOS A PAGAR PROCESSADOS  NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS  (C)	CANCELADOS  (d)	SALDO  (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	54.869,99	99.275,33	94.341,16	0,00	59.804,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	160,69	90.439,63	89.591,16	0,00	1.009,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	54.709,30	8.835,70	4.750,00	0,00	58.795,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.770,58	206,00	0,00	0,00	1.976,58
INVESTIMENTOS	1.231,01	206,00	0,00	0,00	1.437,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	539,57	0,00	0,00	0,00	539,57
<b>TOTAL</b>	<b>56.640,57</b>	<b>99.481,33</b>	<b>94.341,16</b>	<b>0,00</b>	<b>61.780,74</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 56.640,57, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 99.481,33. Desde montante foram pagos R\$ 94.341,16 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 16.780,74.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://e-receita.pe.br/epf/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=02d97eb-bde6-441e-b031-010000000000>

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

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

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

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

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

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, 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	1.200.000,00	899.849,71	899.651,86	899.651,86	814.990,43	197,85
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.200.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 899.849,71. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 899.651,86, liquidado o valor de R\$ 899.651,86 e pago o valor de R\$ 814.990,43, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 197,85.





Documento Assinado Digitalmente e Validado por o Sr. JONILSON CASIANO DA SILVA VALENTE JUNIOR, CPF nº 02.497.549-4, em 16/06/2022 às 16:45:44. Código do documento: 024975494464dee-b03a-48b9-62b6227b

### 6.1 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 de Convênio	470.382,39			470.382,39	
Auxílio Emergencial	7.101,37			7.101,37	
Auxílio Financeiro SUS/SUAS	956,63			956,63	
CIDE	35.283,08			35.283,08	
COSIP	1.586,81			1.586,81	
Emenda Especial	11.897,96			11.897,96	
Recurso Próprios	2.864.002,27			2.864.002,27	56.223,35

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

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

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

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 80.680,41, referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

Fonte	Valor (R\$)
Recurso de Convênio	470.382,39
Auxílio Emergencial	7.101,37
Auxílio Financeiro SUS/SUAS	956,63
CIDE	35.283,08
COSIP	1.586,81
Emenda Especial	11.897,96
Recurso Próprios	2.864.002,27
<b>TOTAL</b>	<b>3.391.210,51</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 4.486.367,52. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERIANO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://www.pecpe.tc.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=44d975db-b16c-4de6-80a6-b01000000000](https://www.pecpe.tc.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=44d975db-b16c-4de6-80a6-b01000000000)

para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

### 6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

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

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

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

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

#### 6.8

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		50.379.955,17	48.805.788,27
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.318.930,30	5.149.919,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.539.509,00	4.023.108,80
Receita de Contribuições		688.030,73	670.259,80
Receita Patrimonial		38.030,71	51.697,01
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		552.005,00	0,00
Outras Receitas Originárias		100.604,96	0,00
Remuneração das Disponibilidades		400.749,90	404.854,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	41.690.819,97	39.073.711,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.370.204,90	4.582.156,46
Ingressos Extraorçamentários		1.348.096,41	1.243.328,90
Transferências Financeiras Recebidas		22.108,49	3.338.827,56
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		48.906.228,93	41.879.751,70
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	20.938.476,13	18.360.141,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	863.719,43	1.054.047,98
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		27.104.033,37	22.465.561,87
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.253.409,87	1.214.278,79
Transferências Financeiras Concedidas		25.850.623,50	21.251.283,08
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.473.726,24	6.926.036,57

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 50.379.955,17 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.348.096,41 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 22.108,49.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 48.906.228,93, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 188.707,78 (Não Processados) e R\$ 94.341,16 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.253.409,87 e transferência financeiras concedidas de R\$ 25.850.623,50.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://eic.ceic.gov.br/validar/0219591440541e7d0344b1062062276

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		379.600,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		379.600,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		975.660,52	1.364.786,30
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		975.660,52	1.363.816,30
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	970,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-596.060,52</b>	<b>-1.364.786,30</b>

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 975.660,52, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.000.000,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		3.000.000,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.441.839,51	2.188.994,51
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.441.839,51	2.188.994,51
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>558.160,49</b>	<b>-2.188.994,51</b>

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

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívidas e investimentos financeiras totalizando R\$ 2.441.839,51.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

\_\_\_\_\_  
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(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1 de 3

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	6.680.000,00	10.405.863,54	10.460.923,73	55.060,19
RECEITA PATRIMONIAL	73.000,00	81.532,94	111.901,01	30.368,07
Valores Mobiliários	73.000,00	81.532,94	111.901,01	30.368,07
TRANSFERENCIAS CORRENTES	6.605.000,00	10.322.330,60	10.349.022,72	26.692,12
Transferências da União e de suas Entidades	6.565.000,00	10.065.495,16	10.092.187,28	26.692,12
Transferências do Estado e de suas Entidades	40.000,00	256.835,44	256.835,44	0,00
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) <b>NOTA 02</b>	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
Transferências da União e suas Entidades	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>7.160.000,00</b>	<b>10.885.863,54</b>	<b>10.460.923,73</b>	<b>-424.939,81</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>7.160.000,00</b>	<b>10.885.863,54</b>	<b>10.460.923,73</b>	<b>-424.939,81</b>
DÉFICIT (VI) <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00	13.214.360,24	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>7.160.000,00</b>	<b>10.885.863,54</b>	<b>23.675.283,97</b>	<b>-424.939,81</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	906.749,49	906.749,49	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	906.749,49	906.749,49	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em: 31/12/2023  
 Assessoria: 02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b  
 Assessor: SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

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

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	20.893.552,46	23.648.545,37	23.505.023,87	23.504.825,27	22.527.885,18	143.720,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.078.000,00	9.601.162,52	9.599.282,11	9.599.282,11	9.193.765,92	407.880,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.815.552,46	14.047.382,85	13.905.741,76	13.905.543,16	13.334.119,26	141.838,60
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	784.000,00	170.401,15	170.260,10	170.260,10	123.671,95	613.740,05
INVESTIMENTOS	784.000,00	170.401,15	170.260,10	170.260,10	123.671,95	613.740,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	21.677.552,46	23.818.946,52	23.675.283,97	23.675.085,37	22.651.557,13	143.861,15
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	21.677.552,46	23.818.946,52	23.675.283,97	23.675.085,37	22.651.557,13	143.861,15
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	21.677.552,46	23.818.946,52	23.675.283,97	23.675.085,37	22.651.557,13	143.861,15
<b>RESERVA DO RPPS</b>	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 <b>NOTA 08</b>	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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	5.377,71	0,00	0,00	0,00	5.377,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	5.377,71	0,00	0,00	0,00	5.377,71
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	5.377,71	0,00	0,00	0,00	5.377,71

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <b>NOTA 09</b>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	159.843,48	489.679,95	479.631,52	0,00	169.891,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.280,79	217.660,83	217.640,04	0,00	18.301,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	141.562,69	272.019,12	261.991,48	0,00	151.590,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	32.925,00	6.907,98	0,00	0,00	39.832,98
INVESTIMENTOS	32.925,00	6.907,98	0,00	0,00	39.832,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	192.768,48	496.587,93	479.631,52	0,00	209.724,89

Documento de Apoio nº 001/2023  
 Endereço: Rua Manoel de Barros, 1445 - Fátima - Recife - PE  
 CEP: 51040-000  
 Telefone: (71) 3441-4400  
 E-mail: atendimento@fms.sa.gov.br  
 Cód. de barras: 02d975db-46e6-4d6e-b73a-4b10102b6227b

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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	3.783.000,00	2.044.976,81	2.044.967,79	2.044.967,79	1.746.921,67	297.999,02
DESPESAS CORRENTES	3.783.000,00	2.044.976,81	2.044.967,79	2.044.967,79	1.746.921,67	297.999,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.783.000,00	2.044.976,81	2.044.967,79	2.044.967,79	1.746.921,67	297.999,02
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 Digitalmente por ANTONIO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: [https://cste.rr.gov.br/validadorDoc.seam?codigo\\_documento:02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b](https://cste.rr.gov.br/validadorDoc.seam?codigo_documento:02d975cb-bde6-4dee-b03a-4b1062b6227b)

# Balanço Orçamentário

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://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 e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

O balanço de 2023, apresenta como resultado da execução orçamentária (receitas arrecadadas menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 13.044.100,14 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/ep/vv/validaDoc/cassinodaSilvaAntonio>

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	6.680.000,00	10.405.863,54	10.460.923,73	55.060,19
RECEITA PATRIMONIAL	73.000,00	81.532,94	111.901,01	30.368,07
Valores Mobiliários	73.000,00	81.532,94	111.901,01	30.368,07
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	6.605.000,00	10.322.330,60	10.349.022,72	26.692,12
Transferências da União e de suas Entidades	6.565.000,00	10.065.495,16	10.092.187,28	26.692,12
Transferências do Estado e de suas Entidades	40.000,00	256.835,44	256.835,44	0,00
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	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
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
Transferências da União e suas Entidades	480.000,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	7.160.000,00	10.885.863,54	10.460.923,73	-424.939,81
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	7.160.000,00	10.885.863,54	10.460.923,73	-424.939,81
<b>DÉFICIT (VI) NOTA 07</b>	0,00	0,00	13.214.360,24	13.214.360,24
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	7.160.000,00	10.885.863,54	23.675.283,97	-424.939,81
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	906.749,49	906.749,49	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	906.749,49	906.749,49	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 10.405.863,54. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 10.460.923,73, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 55.060,19.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 480.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 480.000,00.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 7.160.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 10.885.863,54 e arrecadados R\$ 10.460.923,73, equivalente a 96,09% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 10.460.923,73. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 10.349.022,72, sendo que representa 98,93% da Receita total arrecadada e as Receitas Patrimoniais que totalizam R\$ 111.901,01. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://www.tcepe.br/epp/validador.aspx?codigo\\_documento=02d975db-bde6-4dee-b03a-4b1062b0727b](https://www.tcepe.br/epp/validador.aspx?codigo_documento=02d975db-bde6-4dee-b03a-4b1062b0727b)

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

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{10.460.923,73}{23.675.283,97} = 0,44$$

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

Em 2023, o Município de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{10.460.923,73}{23.505.023,87} = 0,45$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS  (c)	PAGOS  (d)	CANCELADOS  (e)	SALDO  (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES  (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT  (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	5.377,71	0,00	0,00	0,00	5.377,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	5.377,71	0,00	0,00	0,00	5.377,71
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.377,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.377,71</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 5.377,71. 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\$ 5.377,71.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS  NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS  (C)	CANCELADOS  (d)	SALDO  (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES  (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT  (b)			
DESPESAS CORRENTES	159.843,48	489.679,95	479.631,52	0,00	169.891,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.280,79	217.660,83	217.640,04	0,00	18.301,55
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	141.562,69	272.019,12	261.991,48	0,00	151.590,33
DESPESAS DE CAPITAL	32.925,00	6.907,98	0,00	0,00	39.832,98
INVESTIMENTOS	32.925,00	6.907,98	0,00	0,00	39.832,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>192.768,48</b>	<b>496.587,93</b>	<b>479.631,52</b>	<b>0,00</b>	<b>209.724,89</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 192.768,48, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 496.587,93. Desde montante foram pagos R\$ 479.631,52 e cancelados R\$ 0,00, restando o saldo a pagar R\$ 209.724,89.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://e-receita.tce.br/epf/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=02d97eb-bde6-441e-b031-011000000000>

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

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

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	3.783.000,00	2.044.976,81	2.044.967,79	2.044.967,79	1.746.921,67	9,02
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 3.783.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 2.044.976,81. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 2.044.967,79, liquidado o valor de R\$ 2.044.967,79 e pago o valor de R\$ 1.746.921,67, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 9,02.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO DA SILVA VAIDECI SEVERINO MONTENEGRO JUNIOR  
Acesse em: https://etce.icepe.tc.br/etce/verificacao do documento de 02d975cb-bd65-4d4e-b09a-4b002b6227b

## 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
Atenção Básica PAB FIXO	49.000,00	-	-	49.000,00	
PACS	94,06			94,06	
MAC	208.507,51	-	-	208.507,51	207.900,19
SAMU	41,74			41,74	
Bônus Cessão Onerosa	62.545,55			62.545,55	
COVID 19	39.472,50			39.472,50	
Portaria 1.666/2020	26.414,61			26.414,61	
Farmácia Básica	73.252,02	-	-	73.252,02	49.112,50-
Assistencia Farmaceutica COVID	6.280,08			6.280,08	
Vigilância em Saúde	23.164,69	-	-	23.164,69	23.164,69
Rede Cegonha	5.931,82			5.931,82	
Auxilio Financeiro SUS/ SUAS	46.352,40			46.352,40	
Convênio	24.294,14			24.294,14	17.087,45
Outros Recursos do SUS	647.929,82	-	-	647.929,82	630.104,65-

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eceletronicopm.pe.br/app/vv/validar?codigo=0297541464160316162276>

Fonte	Valor (R\$)
Atenção Básica PAB FIXO	49.000,00
PACS	94,00
MAC	208.507,50
SAMU	41,70
Bônus Cessão Onerosa	62.545,50
COVID 19	39.472,50
Portaria 1.666/2020	26.414,60
Farmácia Básica	73.252,00
Assistencia Farmaceutica COVID	6.280,00
Vigilância em Saúde	23.164,60
Rede Cegonha	5.931,80
Auxilio Financeiro SUS/ SUAS	46.352,40
Convênio	24.294,10
Outros Recursos do SUS	647.929,80
<b>TOTAL</b>	<b>1.213.280,94</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 1.581.650,00. 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\$ 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		24.446.913,07	20.299.484,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		111.901,01	130.557,00
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		111.901,01	130.557,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	10.349.022,72	8.578.596,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.985.989,34	11.590.329,99
Ingressos Extraorçamentários		1.620.365,60	1.644.602,00
Transferências Financeiras Recebidas		12.365.623,74	9.945.727,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		24.615.551,89	21.822.348,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	21.108.822,00	18.697.501,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.898.694,70	1.680.051,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.608.035,19	1.444.796,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.608.035,19	1.444.796,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-168.638,82</b>	<b>-1.522.863,00</b>

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 111.901,01 e ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.620.365,60 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 10.349.022,74.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 24.615.551,89, 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\$ 1608.035,19 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		123.671,95	428.074,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		117.217,95	428.074,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		6.454,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-123.671,95</b>	<b>-428.074,00</b>

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 123.671,95, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ceic.gov.br/validarDocExamCodigoDocumento/02072023-106-4dee-b03a-4b1062b6227b>

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

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 2023, 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.

\_\_\_\_\_  
**ALINE VANESSA**  
Secretária

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

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

