

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	792.000,00	853.712,04	1.073.288,26	219.576,22
RECEITA PATRIMONIAL	16.000,00	17.471,24	20.307,42	2.836,18
Valores Mobiliários	16.000,00	17.471,24	20.307,42	2.836,18
TRANSFERENCIAS CORRENTES	776.000,00	836.240,80	1.052.980,84	216.740,04
Transferências da União e de suas Entidades	547.000,00	564.157,80	673.608,34	109.500,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	229.000,00	272.083,00	379.372,50	107.389,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	852.000,00	913.712,04	1.073.288,26	159.576,22
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)	852.000,00	913.712,04	1.073.288,26	159.576,22
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.781.896,16	2.781.896,16
TOTAL (VII) = (V+VI)	852.000,00	913.712,04	3.855.184,42	159.576,22
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

Documento Assinado em: 06/03/2024 21:13
 Assessoria: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesso em: https://www.tre.com.br/portal/assessoria/assessoria.aspx?CodigoDocumento:75630aa3-8a4d-4b68-9237-2f5a3ce1a1f8

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM
SECRETÁRIA
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

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)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.725.500,00	3.854.643,43	3.649.506,10	3.649.506,10	3.550.585,80	205.137,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.916.000,00	1.862.740,44	1.850.395,64	1.850.395,64	1.816.467,72	121.444,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.809.500,00	1.991.902,99	1.799.110,46	1.799.110,46	1.734.118,08	192.794,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	219.500,00	229.495,82	205.678,32	205.678,32	190.796,22	23.817,50
INVESTIMENTOS	219.500,00	229.495,82	205.678,32	205.678,32	190.796,22	23.817,50
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)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.956,83
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)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.956,83
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.956,83
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	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)				
DESPESAS 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 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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	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	6.828,89	69.285,04	66.882,84	0,00	9.231,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	25.077,25	25.077,25	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.828,89	44.207,79	41.805,59	0,00	9.231,09
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	129.758,64	129.258,64	0,00	500,00
INVESTIMENTOS	0,00	129.758,64	129.258,64	0,00	500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.828,89	199.043,68	196.141,48	0,00	9.731,09

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM
SECRETÁRIA
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na TR Luiz Rodolfo, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.876.387/0001-07, estando atualmente localizado na TR Luiz Rodolfo, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.231/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.223/2022 de 15/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.230/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2023;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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 n.º 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 n.º 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 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 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	792.000,00	853.712,04	1.073.288,26	219.576,22
RECEITA PATRIMONIAL	16.000,00	17.471,24	20.307,42	2.836,18
Valores Mobiliários	16.000,00	17.471,24	20.307,42	2.836,18
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	776.000,00	836.240,80	1.052.980,84	216.740,00
Transferências da União e de suas Entidades	547.000,00	564.157,80	673.608,34	109.450,50
Transferências do Estado e de suas Entidades	229.000,00	272.083,00	379.372,50	107.289,50
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	852.000,00	913.712,04	1.073.288,26	159.576,22
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) (NOTA 03)	852.000,00	913.712,04	1.073.288,26	159.576,22
DEFICIT (VI) (NOTA 04)	0,00	0,00	2.781.896,16	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	852.000,00	913.712,04	3.855.184,42	159.576,22
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

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 853.712,04. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.073.288,26, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 219.576,22.

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\$ 0,00.

NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 913.712,04 e arrecadados R\$ 1.073.288,26, equivalente a 117,46% do total previsto.



As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 1.073.288,26. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 1.052.980,84, representando 98,11% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, corresponderam a 0,00%, da arrecadação total.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.073.288,26), menos as despesas empenhadas (R\$ 3.855.184,42) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.781.896,16. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 05)	3.725.500,00	3.854.643,43	3.649.506,10	3.649.506,10	3.550.585,80	205.137,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.916.000,00	1.862.740,44	1.850.395,64	1.850.395,64	1.816.467,72	12.344,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.809.500,00	1.991.902,99	1.799.110,46	1.799.110,46	1.734.118,08	192.792,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 06)	219.500,00	229.495,82	205.678,32	205.678,32	190.796,22	23.817,50
INVESTIMENTOS	219.500,00	229.495,82	205.678,32	205.678,32	190.796,22	23.817,50
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)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.954,83
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)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.954,83
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 07)	3.950.000,00	4.084.139,25	3.855.184,42	3.855.184,42	3.741.382,02	228.954,83
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 3.725.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.854.643,43, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.649.506,10, as liquidações totalizaram R\$ 3.649.506,10, sendo pagos o montante de R\$ 3.550.585,80, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 205.137,33.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 219.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 229.495,82, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 205.678,32, as liquidações totalizaram R\$ 205.678,32, sendo pagos o montante de R\$ 190.796,22, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 23.817,50.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 3.950.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.084.139,25. O valor total empenhado foi de R\$ 3.855.184,42, o liquidado R\$ 3.855.184,42 e o pago R\$ 3.741.382,02. A economia orçamentária foi de R\$ 228.954,83. O coeficiente de execução foi de 94,39%.

- **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 da Gameleira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.073.288,26}{3.855.184,42} = 0,28$$

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 Fundo de Assistência Social da Gameleira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.073.288,26}{3.649.506,10} = 0,29$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
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	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não 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)			
DESPESAS CORRENTES	6.828,89	69.285,04	66.882,84	0,00	9.231,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	25.077,25	25.077,25	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.828,89	44.207,79	41.805,59	0,00	9.231,09
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	129.758,64	129.258,64	0,00	500,00
INVESTIMENTOS	0,00	129.758,64	129.258,64	0,00	500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.828,89	199.043,68	196.141,48	0,00	9.731,09

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 205.872,57, deste montante foram pagos R\$ 196.141,48, restando o saldo a pagar de R\$ 9.731,09.



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 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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. 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\$ 0,00.

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 justifique alteração da previsão atualizada da receita.

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

Não houveram restos à pagar não processados.

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

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA			DISPONÍVEL
CA Grupo	001	Ordinario	3.966,54
CA Codigo	001	Recursos Proprios do Municipio	3.966,54
CA Grupo	500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	182.321,06
CA Codigo	001	PISO FIXO MÉDIA COMPLEXIDADE - CREAS	5.108,85
CA Codigo	002	PISO BÁSICO FIXO - S.C.F.V	4.485,20
CA Codigo	003	PISO BÁSICO FIXO - CRAS	1.934,28
CA Codigo	005	IGD/ SUAS	7.463,88
CA Codigo	006	IGD/IGDBF	17.044,89
CA Codigo	013	PISO BÁSICO FIXO - CRAS - PAIF	24.530,31
CA Codigo	015	BENEÍCIOS DE PRSTAÇÃO CONTINUADA - BPC	85,58
CA Codigo	018	PRIMEIRA INFANCIA	10.386,24
CA Codigo	021	Benefícios Eventuais	3.069,65
CA Codigo	022	COVID - 19	167,85
CA Codigo	023	AUXILIO FINANCEIRO FMAS	59,33
CA Codigo	024	COZINHA COMUNITÁRIA	107.985,00
CA Grupo	510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	906,26
CA Codigo	000	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	906,26

Total: 187.193,86



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 187.193,86. 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.

6.5 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\$ 2.632.173,63.

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.135.335,11	3.499.415,15
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		20.307,42	12.611,77
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		20.307,42	12.691,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	1.052.980,84	682.667,39
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.062.046,85	2.804.065,59
Ingressos Extraorçamentários		226.162,85	171.891,96
Transferências Financeiras Recebidas		2.835.884,00	2.632.173,63
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.836.372,55	3.181.968,30
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	3.584.526,80	2.974.738,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	32.941,84	50.822,40
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		218.903,91	156.407,14
Desembolsos Extra-Orçamentários		218.903,91	156.407,14
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		298.962,56	317.456,15

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.073.288,26 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 226.162,85 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 2.835.884,00.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 3.617.468,64, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 196.141,48



(Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 218.903,91 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		320.054,86	209.500,33
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		320.054,86	207.500,33
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	1.500,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-320.054,86	-209.500,33

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 320.054,86, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 129.758,64 (Processados).

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.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando 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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima
Secretária

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

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)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	18.423.050,00	21.723.859,47	21.505.431,88	21.505.431,88	20.668.773,25	218.427,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.018.000,00	8.137.363,89	8.106.912,69	8.106.912,69	7.654.696,76	300.451,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.405.050,00	13.586.495,58	13.398.519,19	13.398.519,19	13.014.076,49	187.975,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	523.000,00	281.179,81	279.665,76	279.665,76	279.665,76	100,00
INVESTIMENTOS	523.000,00	281.179,81	279.665,76	279.665,76	279.665,76	100,00
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)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
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)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	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)				
DESPESAS 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 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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	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	115.090,78	468.370,96	455.575,38	0,00	127.886,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.453,50	97.239,48	96.949,36	0,00	1.743,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	113.637,28	371.131,48	358.626,02	0,00	126.142,74
DESPESAS DE CAPITAL	21.008,64	0,00	0,00	0,00	21.008,64
INVESTIMENTOS	21.008,64	0,00	0,00	0,00	21.008,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	136.099,42	468.370,96	455.575,38	0,00	148.895,00

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA
SECRETÁRIO
128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.231/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.223/2022 de 15/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.230/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2023;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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 n.º 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 n.º 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 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 31/12/2023
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-a)
RECEITAS CORRENTES(I) (NOTA 01)	7.820.000,00	10.224.980,42	10.893.578,59	668.598,17
RECEITA PATRIMONIAL	55.000,00	55.000,00	109.730,89	54.730,89
Valores Mobiliários	55.000,00	55.000,00	109.730,89	54.730,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.765.000,00	10.169.980,42	10.783.847,70	613.867,28
Transferências da União e de suas Entidades	7.465.000,00	9.869.980,42	10.732.611,91	862.631,49
Transferências do Estado e de suas Entidades	300.000,00	300.000,00	51.235,79	-248.764,21
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	170.000,00	170.000,00	561.866,00	391.866,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	170.000,00	170.000,00	561.866,00	391.866,00
Transferências da União e suas Entidades	170.000,00	170.000,00	561.866,00	391.866,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.990.000,00	10.394.980,42	11.455.444,59	1.060.464,17
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) (NOTA 03)	7.990.000,00	10.394.980,42	11.455.444,59	1.060.464,17
DÉFICIT (VI) (NOTA 04)	0,00	0,00	10.329.653,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	7.990.000,00	10.394.980,42	21.785.097,64	1.060.464,17
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

NOTA 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 10.224.980,42. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 10.893.578,59, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 668.598,17.

NOTA 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 170.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 561.866,00.



NOTA 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão atualizada da Receita Total em 2023 foi de R\$ 10.394.980,42 e arrecadados R\$ 11.455.444,59, equivalente a 110,20% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 95,09%, da arrecadação total, somando R\$ 11.455.444,59. Destacando-se as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 10.783.847,70, representando 94,13% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, não houve arrecadação.

NOTA 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 11.455.444,59), menos as despesas empenhadas (R\$ 21.785.097,64) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 10.329.653,05. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

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 05)	18.423.050,00	21.723.859,47	21.505.431,88	21.505.431,88	20.668.773,25	218.427,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.018.000,00	8.137.363,89	8.106.912,69	8.106.912,69	7.654.696,76	30.451,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.405.050,00	13.586.495,58	13.398.519,19	13.398.519,19	13.014.076,49	187.976,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 06)	523.000,00	281.179,81	279.665,76	279.665,76	279.665,76	1.114,05
INVESTIMENTOS	523.000,00	281.179,81	279.665,76	279.665,76	279.665,76	1.114,05
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)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
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)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (NOTA 07)	18.951.050,00	22.005.039,28	21.785.097,64	21.785.097,64	20.948.439,01	219.941,64
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 18.423.050,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 21.723.859,47, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 21.505.431,88. As liquidações totalizaram R\$ 21.505.431,88, sendo pagos o montante de R\$ 20.668.773,25, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 218.427,59.

NOTA 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 523.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 281.179,81, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 279.665,76. As liquidações totalizaram R\$ 279.665,76, sendo pagos o montante de R\$ 279.665,76, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.114,05.

NOTA 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 18.951.050,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 22.005.039,28. O valor total empenhado foi de R\$ 21.785.097,64, o liquidado R\$ 21.785.097,64 e o pago R\$ 20.948.439,01. A economia orçamentária foi de R\$ 219.941,64. O coeficiente de execução foi de 99,00%.



- **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 Saúde da Gameleira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{11.455.444,59}{21.785.097,64} = 0,52$$

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 Fundo de Saúde da Gameleira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{10.893.578,59}{21.505.431,88} = 0,51$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS 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 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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos à pagar não processados.

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	115.090,78	468.370,96	455.575,38	0,00	127.886,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.453,50	97.239,48	96.949,36	0,00	1.743,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	113.637,28	371.131,48	358.626,02	0,00	126.142,74
DESPESAS DE CAPITAL	21.008,64	0,00	0,00	0,00	21.008,64
INVESTIMENTOS	21.008,64	0,00	0,00	0,00	21.008,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	136.099,42	468.370,96	455.575,38	0,00	148.895,00

NOTA 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 136.099,42



e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 468.370,96, deste montante foram pagos R\$ 455.575,38 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 148.895,00.

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

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



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

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

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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. 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\$ 0,00.

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 justifique alteração da previsão atualizada da receita.

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

Não houveram restos à pagar não processados.

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

Conta	Descrição	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
Entidade	5 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA	546.236,35	0,00	0,00	546.236,35
0100	CONTA CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00
10.997-5	FUS - FPM	207.096,98	0,00	0,00	207.096,98
26.685-X	FARMACIA BÁSICA	2.200,29	0,00	0,00	2.200,29
26.686-8	ATENÇÃO BÁSICA	205,22	0,00	0,00	205,22
26.687-6	MAC. HOS. AMBULA	0,41	0,00	0,00	0,41
26.688-4	EPIDEMIOL. E VIG.	0,00	0,00	0,00	0,00
26886	HPP- GAMELEIRA	0,13	0,00	0,00	0,13
26890	PAB FIXO	31,84	0,00	0,00	31,84
26891	SAÚDE BUCAL	0,57	0,00	0,00	0,57
26892	FMS - NASF	80,23	0,00	0,00	80,23
27998	ATENÇÃO BÁSICA	60,73	0,00	0,00	60,73
28.400-9	FMS-GAMEI-FNSBLI	153,84	0,00	0,00	153,84
29.134-X	FMS-GAMEI-FNSBLI	152,87	0,00	0,00	152,87
29.985-5	FMS-GAMEI-FNSBLI	113,43	0,00	0,00	113,43
29156	ATENÇÃO BÁSICA	71,38	0,00	0,00	71,38
30.743-2	FMS-GAMEI-FNSBLI	322,55	0,00	0,00	322,55
30.779-3	FMS-GAMEI-FNSBLI	17,93	0,00	0,00	17,93
31.634-2	CONTA TAC	17,24	0,00	0,00	17,24
36.355-3	CONV. AMBUL. FEM	0,00	0,00	0,00	0,00
36.604-8	CUSTEIO PAB	23.683,01	0,00	0,00	23.683,01
36.626-9	INVESTIMENTO SUS	220.827,22	0,00	0,00	220.827,22
43892	FUNDO MEDICAMENTO CUSTEIO	91.200,48	0,00	0,00	91.200,48
46.581	PISO SALARIAL DOS ENFERMEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00
46834-7	PEAPS ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL:		546.236,35	0,00	0,00	546.236,35



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 546.236,35. 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.

6.5 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\$ 10.824.470,36.

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		23.968.006,00	21.660.977,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		109.730,89	64.619,36
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		109.730,89	64.619,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	11.345.713,70	6.996.773,85
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.512.561,41	14.599.133,97
Ingressos Extraorçamentários		1.688.091,05	1.232.288,90
Transferências Financeiras Recebidas		10.824.470,36	13.366.845,07
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		22.548.718,88	21.501.367,95
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	21.124.348,63	20.309.914,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.424.370,25	1.191.453,52
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.424.370,25	1.191.453,52
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.419.287,12	159.159,23

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 11.455.444,59 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.688.091,05 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 10.824.470,36.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 21.124.348,63, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 455.575,38 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.424.370,25 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		279.665,76	139.479,79
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		279.665,76	134.518,83
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	4.999,96
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-279.665,76	-139.479,79

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 279.665,76, 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		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.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando 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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Luiz Antônio Neves Mendes de Lima
Secretário

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4