Fundo Municipal de Assistência Social ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal de Assistência Social

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	em: https SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	%, 5 0, 5 0
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	17.159,06	17.159,06	6 . 00
Valores Mobiliários	3.000,00	17.159,06	17.159,06	€ 0 ,9 0
TRANSFERENCIAS CORRENTES	729.375,50	1.187.885,43	1.187.885,43	<u>.</u> ĕ0 <u>₩</u> 0
Transferências da União e de suas Entidades	529.375,50	1.118.407,93	1.118.407,93	o <u>∉</u> 0.5.
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	69.477,50	69.477,50	ල් . ල්0
Transferências de Instituições Privadas	200.000,00	0,00	0,00	Selectory Select
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	₹0 :0 0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	<u> </u>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	₂ 0, 3 0
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	≅ 0, 5 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	⊙() .(H ()
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	€ 0 € 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	eam
Contratual	0,00	0,00	0,00	_044)
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	20,0 0
DÉFICIT (VI)			2.691.356,20	PER digo c
TOTAL(VII) = (V+VI)	732.375,50	1.205.044,49	3.896.400,69	o d
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	EIR A
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	loc ² A
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	RA DE SA documento
Superávit Financeiro		0,00	0,00	ner
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	Ito:

IRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA) documento¦ f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d

Fundo Municipal de Assistência Social

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALD DO DO DA DOTA ÃO (j)=(f-g) er
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.592,71	3.907.447,01	3.857.765,70	3.845.056,66	3.498.077,42	49.581531
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71	877.901,53	835.466,32	835.458,28	822.668,66	42.#85\$21 92.#85\$21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00	3.029.545,48	3.022.299,38	3.009.598,38	2.675.408,76	7. జ్ఞે 6 2 0
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99	60. 6 00 .9 0
INVESTIMENTOS	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99	60. 2 00 <u>43</u> 0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 ₫ 0 🕏
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00∰00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pe.gov.
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65	3.533.912,41	109.881831
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	r: \$4.50 EOE
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>₽</u> .0 ₹ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	alidaDo
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 ⊊ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65	3.533.912,41	109.8 191
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			ER go
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65	3.533.912,41	109.881 1
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>

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

	INSCI	RITOS				c3d0 Q SALD Q
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALD O
	ANTERIORES	EXERCÍCIO				ANII 6028
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b- (L e)×
DESPESAS CORRENTES	0,00	12.709,04	0,00	0,00	0,00	12.909704
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	8,04	0,00	0,00	0,00	85.8 <u>6</u> 4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 <u>£</u> 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	12.701,00	0,00	0,00	0,00	2-69-00 12.50 12.50
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₩. 0 20 0
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Sad30d
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	000
TOTAL	0,00	12.709,04	0,00	0,00	0,00	12.709,04

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCF	RITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2022
DESPESAS CORRENTES	143.858,63	346.979,24	120.101,37	16.622,47	354.114,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.779,72	12.789,62	20.972,58	6.455,14	15.141,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	114.078,91	334.189,62	99.128,79	10.167,33	338.972,41
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
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	143.858,63	349.779,24	120.101,37	16.622,47	356.914,03



Fundo Municipal de Assistência Social ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO A

DEZEMBRO(31/12/2022) SALDO en: http PREVISÃO PREVISÃO RECEITAS

ATUALIZADA

REALIZADAS

(a) (b) (c) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS 0,00 0,00 0,00 ANEXO B

INICIAL

ANEXU B						Ř 6
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDE D. SALDE D. 19: 19: 10: 10: 10: 10: 10: 10: 10: 10: 10: 10
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	69.500,00	32.043,11	31.661,11	31.661,11	26.790,17	382₹00
DESPESAS CORRENTES	69.500,00	32.043,11	31.661,11	31.661,11	26.790,17	€ 82 € 00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	69.500,00	32.043,11	31.661,11	31.661,11	26.790,17	\frac{9}{8 82\frac{2}{5}00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>₹</u> 0 5 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	PAGLO p/validaD
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>=</u> 0600
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	oc.se o⊕o
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰0 %
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	seam
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	_0660
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>2</u> .0 <u>9</u> 0

PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA Igo do documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2022

APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federalnº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução 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)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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. O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 2.691.356,20 (deficitário). 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.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	732.375,50
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00
Valores Mobiliários	3.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	729.375,50
Transferências da União e de suas Entidades	529.375,50
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00
Transferências de Instituições Privadas	200.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	732.375,50



II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	732.375,50	1.205.044,49
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	17.159,06
Valores Mobiliários	3.000,00	17.159,06
TRANSFERENCIAS CORRENTES	729.375,50	1.187.885,43
Transferências da União e de suas Entidades	529.375,50	1.118.407,93
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	69.477,50
Transferências de Instituições Privadas	200.000,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	732.375.50	1.205.044.49

III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	17.159,06	17.159,06
Valores Mobiliários	3.000,00	17.159,06	17.159,06
TRANSFERENCIAS CORRENTES	729.375,50	1.187.885,43	1.187.885,43
Transferências da União e de suas Entidades	529.375,50	1.118.407,93	1.118.407,93
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	69.477,50	69.477,50
Transferências de Instituições Privadas	200.000,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	17.159,06	17.159,06	0,00
Valores Mobiliários	3.000,00	17.159,06	17.159,06	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	729.375,50	1.187.885,43	1.187.885,43	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	529.375,50	1.118.407,93	1.118.407,93	0,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	69.477,50	69.477,50	0,00
Transferências de Instituições Privadas	200.000,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	732.375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	0,00

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

	-,	-,	-,	-,
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+III)	732 375 50	1 205 044 49	1 205 044 49	0.00

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

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

VII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

	-,	-,	-,	-,
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	732,375,50	1.205.044,49	1.205.044,49	0,00

VIII. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DÉFICIT (VI) 2.691.356,20



IX. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

para aportara de orbantos adioioriais:			
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0.00	0.00

X. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.592,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00
INVESTIMENTOS	184.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71

XI. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.592,71	3.907.447,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71	877.901,53
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00	3.029.545,48
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00	98.634,99
INVESTIMENTOS	184.000,00	98.634,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71	4.006.082,00

XII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.



DOTACAO DOTAÇÃO DESPESAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS ATUALIZADA **EMPENHADAS** INICIAL (g) (f) (e) DESPESAS CORRENTES (VIII) 2.923.592.71 3.907.447.01 3.857.765.70 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 1.045.292,71 877.901,53 835.466,32 JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA 0,00 0,00 0,00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES 1.878.300,00 3.029.545.48 3.022.299,38 DESPESAS DE CAPITAL (IX) 184.000,00 98.634,99 38.634,99 38.634,99 INVESTIMENTOS 184.000,00 98.634,99 INVERSÕES FINANCEIRAS 0,00 0,00 0,00 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA 0,00 0,00 0,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) 0,00 0,00 0,00 SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 3.107.592,71 4.006.082,00 3.896.400,69

XIII. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

DEEE:115100 (01:12:2022)						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)		
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.592,71	3.907.447,01	3.857.765,70	3.845.056,66		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71	877.901,53	835.466,32	835.458,28		
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00	3.029.545,48	3.022.299,38	3.009.598,38		
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99		
INVESTIMENTOS	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99		
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00		
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65		

XIV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

			,		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.592,71	3.907.447,01	3.857.765,70	3.845.056,66	3.498.077,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71	877.901,53	835.466,32	835.458,28	822.668,66
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00	3.029.545,48	3.022.299,38	3.009.598,38	2.675.408,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99
INVESTIMENTOS	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65	3.533.912,41

XV. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas emprenhadas.

ompromisada.						
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)	2.923.592,71	3.907.447,01	3.857.765,70	3.845.056,66	3.498.077,42	49.681,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.045.292,71	877.901,53	835.466,32	835.458,28	822.668,66	42.435,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.878.300,00	3.029.545,48	3.022.299,38	3.009.598,38	2.675.408,76	7.246,10
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99	60.000,00
INVESTIMENTOS	184.000,00	98.634,99	38.634,99	38.634,99	35.834,99	60.000,00
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.107.592,71	4.006.082,00	3.896.400,69	3.883.691,65	3.533.912,41	109.681,31



Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstancias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Danielle Chaves Gomes da Silva Secretária Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 7 - FUNDO DE EDUCAÇÃO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	saldo d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	108.408,16	108.408,16	60, 0 0
Valores Mobiliários	0,00	108.408,16	108.408,16	6 0, 9 0
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.584.214,37	20.742.684,83	20.742.684,83	<u>₹</u> 0 <u>₩</u> 0
Transferências da União e de suas Entidades	3.028.252,26	4.962.350,18	4.962.350,18	o <u>€</u> ,05.
Transferências do Estado e de suas Entidades	176.164,08	339.307,91	339.307,91	0 <u>6</u>, 08
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.379.798,03	15.441.026,74	15.441.026,74	50, ∄ 0
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	<0.90
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	<u> </u>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	₂ 0, 3 0
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	≅ 0, 8 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	% 0 2 0
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	€ 0 € 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	ceam o A
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	Ş0, 0 0
DÉFICIT (VI)			2.795.395,15	PER:
TOTAL(VII) = (V+VI)	18.584.214,37	20.851.092,99	23.646.488,14	<u> </u>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	EIR do de
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	loc A
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	RA DE SA documento
Superávit Financeiro		0,00	0,00	E S
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	5 ≥

NTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA x f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d

FUNDO DE EDUCAÇÃO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDA DO DA DOTAÇÃO (j)=(f-Q er
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.377.528,97	23.140.495,48	23.001.812,04	22.966.268,23	21.833.163,41	138.683544
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22	16.538.439,19	16.538.439,19	15.793.350,65	56 .≨ 57 ≩ 03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26	6.463.372,85	6.427.829,04	6.039.812,76	81.626 41
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04	39. Ē 47 <mark>⊖</mark> 8
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04	39. 秦 47益8
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	b.pe.gov.
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰ 9ÿ
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73	22.448.959,45	178.230382
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.:.0dd
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9ABBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBB
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	alidaDo
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	∑o <u>₩</u> o
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	§ 0 ⊠ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.seam
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73	22.448.959,45	178.23032
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			ER
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73	22.448.959,45	178.230 2
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>000</u> 0

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

	INSCRITOS					C3dOQ, D
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO 5
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				b028
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-€e)∑
DESPESAS CORRENTES	2.600,74	35.543,81	0,00	0,00	2.600,74	35.543381
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852:
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 5 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.600,74	35.543,81	0,00	0,00	2.600,74	2-690 35.84381
DESPESAS DE CAPITAL	5.292.414,58	132,60	134.575,79	134.575,79	5.157.838,79	53200 5300 53
INVESTIMENTOS	5.292.414,58	132,60	134.575,79	134.575,79	5.157.838,79	<u></u>
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 0 <u>0</u>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	000
TOTAL	5.295.015,32	35.676,41	134.575,79	134.575,79	5.160.439,53	35.676,41

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCI	INSCRITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2022
DESPESAS CORRENTES	1.835.764,79	1.133.104,82	687.604,65	145.908,59	2.135.356,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.462.633,40	745.088,54	401.940,90	120.361,93	1.685.419,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	373.131,39	388.016,28	285.663,75	25.546,66	449.937,26
DESPESAS DE CAPITAL	45.363,80	28.747,46	31.415,99	13.947,81	28.747,46
INVESTIMENTOS	45.363,80	28.747,46	31.415,99	13.947,81	28.747,46
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	1.881.128,59	1.161.852,28	719.020,64	159.856,40	2.164.103,83

FUNDO DE EDUCAÇÃO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ANEXO A				
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	sse em: ht sALDO A d = (b-c) ht
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0 <u>3</u> 20
ANEXO B				nado ://etc

ANEAU B						<u> </u>
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDE D: DA DOTAGÃO (j)=(f-Q)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.792.000,00	2.599.501,76	2.599.291,91	2.599.291,91	1.910.944,36	±09€85
DESPESAS CORRENTES	1.792.000,00	2.599.501,76	2.599.291,91	2.599.291,91	1.910.944,36	₹09€85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.792.000,00	2.599.501,76	2.599.291,91	2.599.291,91	1.910.944,36	2 09,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₹ 0₹0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>E</u> :0 20 0
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	PAGLO p/validaD
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Š 0 20 0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰0 %
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BO AR Oc. seam
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	$\bigcirc 0 $
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>2</u> 0 <u>20</u> 0

go do documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2022



APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federalnº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução 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).

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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. O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 2.795.395,15 (deficitário). 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.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



a) Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

b) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.584.214,37
RECEITA PATRIMONIAL	0,00
Valores Mobiliários	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.584.214,37
Transferências da União e de suas Entidades	3.028.252,26
Transferências do Estado e de suas Entidades	176.164,08
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.379.798,03
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37

II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para

abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

		-
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.584.214,37	20.851.092,99
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	108.408,16
Valores Mobiliários	0,00	108.408,16
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.584.214,37	20.742.684,83
Transferências da União e de suas Entidades	3.028.252,26	4.962.350,18
Transferências do Estado e de suas Entidades	176.164,08	339.307,91
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.379.798,03	15.441.026,74
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37	20.851.092,99
DEPOTISTORIA COMO CONT.	0.00	0.00

III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	108.408,16	108.408,16
Valores Mobiliários	0,00	108.408,16	108.408,16
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.584.214,37	20.742.684,83	20.742.684,83
Transferências da União e de suas Entidades	3.028.252,26	4.962.350,18	4.962.350,18
Transferências do Estado e de suas Entidades	176.164,08	339.307,91	339.307,91
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.379.798,03	15.441.026,74	15.441.026,74
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	108.408,16	108.408,16	0,00
Valores Mobiliários	0,00	108.408,16	108.408,16	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	18.584.214,37	20.742.684,83	20.742.684,83	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	3.028.252,26	4.962.350,18	4.962.350,18	0,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	176.164,08	339.307,91	339.307,91	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.379.798,03	15.441.026,74	15.441.026,74	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	0,00

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

	-,	-,	-,	-,
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	0,00

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

REFINANCIAMENTO (TV)	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

VII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

Communication	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) 18	3.584.214,37	20.851.092,99	20.851.092,99	0,00

VIII. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

	 		-,
DÉFICIT (VI)		2.795.395.15	

IX. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00

X. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

XI. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

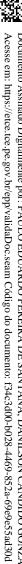
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.377.528,97	23.140.495,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.486.528,97	23.824.718,96

XII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.377.528,97	23.140.495,48	23.001.812,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22	16.538.439,19
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26	6.463.372,85
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14

XIII. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.377.528,97	23.140.495,48	23.001.812,04	22.966.268,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22	16.538.439,19	16.538.439,19
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26	6.463.372,85	6.427.829,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73



XIV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.377.528,97	23.140.495,48	23.001.812,04	22.966.268,23	21.833.163,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22	16.538.439,19	16.538.439,19	15.793.350,65
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26	6.463.372,85	6.427.829,04	6.039.812,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73	22.448.959,45

XV. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas emprenhadas.

		`	,			
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)	20.377.528,97	23.140.495,48	23.001.812,04	22.966.268,23	21.833.163,41	138.683,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.494.788,03	16.595.296,22	16.538.439,19	16.538.439,19	15.793.350,65	56.857,03
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.882.740,94	6.545.199,26	6.463.372,85	6.427.829,04	6.039.812,76	81.826,41
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04	39.547,38
INVESTIMENTOS	3.109.000,00	684.223,48	644.676,10	644.543,50	615.796,04	39.547,38
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)	23.486.528,97	23.824.718,96	23.646.488,14	23.610.811,73	22.448.959,45	178.230,82

Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador

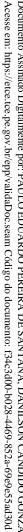
DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstancias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Claudison Vieira de Albuquerque Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador



PREFEITURA DE FEIRA NOVA ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 6 - FUMDCA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	nento Assi em: https sALDO d = (c-b)ps
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	19.395,39	19.395,29
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.943,73	19413 📆
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.943,73	1.943,\$\overline{\Pi}3
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	17.451,66	17.46 126 17.46 1 <u>26</u> 6
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	17.451,66	17.4 6 51, <u>₹</u> 6
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	<u>0</u> 60. <u>7</u> 0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	19.395,39	19. 35 5, 5 9
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	porspasses and the control of the co
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	<u>05</u> ,0Ş
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	€0,650
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u>€</u> 0, © 6
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	≅ 0, b 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0.8.0 0.0.0 0.0.0 0.0.0
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u>\$0,9</u> 0
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	19.395,39	19.3 2 5,339
DÉFICIT (VI)			8.528,60	
TOTAL(VII) = (V+VI)	0,00	0,00	27.923,99	O PEF Código
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	PE
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	PEREIRA igo do doc
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	REIRA D do docui
Superávit Financeiro		0,00	0,00	loc S
Reabertura de Créditos Adicionais		0.00	0.00	ĔĦ

REIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA odo documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d

PREFEITURA DE FEIRA NOVA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDA DO DA DOTAÇÃO (j)=(f-gg er
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	<u> </u>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ASSTAGO (3) https://etce.t
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≅ 0∰90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	0 40 0 040 040
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99	9 . €0
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99	£ e ₫j0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	· ce.pe.gov.
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 € 0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99	27.923,99	<u>~ 0500</u>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>≥</u> 0 2 00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>⊊</u> 0 , 00, 00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	SUEOEI alidaDoc
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	seam
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99	27.923,99	66.090
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			PER
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99	27.923,99	6 dgo
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ocum M

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

,	INSCF	INSCRITOS				c3d0 Q D
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO BANI
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b- ½ e) ∑
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9-50-50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-852a-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ริกษีแร๊บ ฮีบรีซลีย 2a-69e9e55ad30d
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0 5 00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	స్ట్రాయ్లం
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>a</u> 0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≥ 0€0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	000
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS				
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2022
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

PREFEITURA DE FEIRA NOVA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ANEXO A				Dog Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	sse em: ht SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,0	0,00	0200
ANEXO B				nado]

THIERO B						
DESPESAS INTRA-ORCAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDA DOTACA
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-&
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	× 0000
DESPESAS CORRENTES	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₹ 0⇒00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2 2 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₹0 5 00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	PAGLO p/validaD
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 6 90
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	o c. oceo oceo
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰0 %
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	seam
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	O 0 0 0 0 0
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>

遊遊遊歌聲會PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA rc.seam Código do documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2021



APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federalnº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

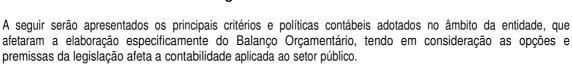
Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade,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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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. O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 8.528,60 (deficitário). 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.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Resumo das Políticas Contábeis Significativa:



Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).





Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00
Valores Mobiliários	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00
Demais Transferências Correntes	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00

Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00
Valores Mobiliários	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00

Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	19.395,39
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.943,73
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.943,73
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	17.451,66
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	17.451,66
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	19.395,39

Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

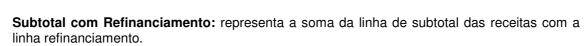
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	19.395,39	19.395,39
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.943,73	1.943,73
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.943,73	1.943,73
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	17.451,66	17.451,66
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	17.451,66	17.451,66
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	19.395,39	19.395,39

Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0.00	0.00	19.395,39	19 395 39

Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

	a paa			
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 19.395.39 19.395.39

Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DÉFICIT (VI) 8.528,60

Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0.00	0.00

Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00
INVESTIMENTOS	40.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00

Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00	26.124,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00	27.923,99

Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

		\ \	/
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00	26.124,00	26.124,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00	26.124,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99	1.799,99
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99	1.799,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00	27.923,99	27.923,99

Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

F9				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99

Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	482.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99	27.923,99

Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas emprenhadas.

			,			-
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)	482.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	26.124,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99	0,00
INVESTIMENTOS	40.000,00	1.799,99	1.799,99	1.799,99	1.799,99	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)	522.000,00	27.923,99	27.923,99	27.923,99	27.923,99	0,00





Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstancias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador

Fundo Municipal de Saúde ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	sALDO d = (c-b) s
RECEITAS CORRENTES(I)	4.142.196,32	10.325.530,86	10.325.530,86	i de
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	136.193,41	136.193,41	80, 9 0
Valores Mobiliários	30.000,00	136.193,41	136.193,41	€ 0 ,9 0
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.112.196,32	10.189.337,45	10.189.337,45	9∰0∑.
Transferências da União e de suas Entidades	4.034.449,88	9.619.680,65	9.619.680,65	o <u>∉</u> ,05;
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44	569.656,80	569.656,80	0 <mark>9</mark> ,0
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900.000,00	899.971,00	899.971,00	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900.000,00	899.971,00	899.971,00	or,000 epp/ epp/
Transferências da União e suas Entidades	900.000,00	799.971,00	799.971,00	0 ĕ ,0≌
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	100.000,00	100.000,00	<0.00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	5.042.196,32	11.225.501,86	11.225.501,86	E0, 0 0
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	₩.
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	SEIBIS RIDE Doc.seam Coc
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	(20,2€)
Contratual	0,00	0,00	0,00	@€0,26
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	= 0, <u>7</u>0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	≥0,∑ 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	. <u></u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	5.042.196,32	11.225.501,86	11.225.501,86	0,50
DÉFICIT (VI)			8.015.885,05	d li
TOTAL(VII) = (V+VI)	5.042.196,32	11.225.501,86	19.241.386,91	do RA
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	D D
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	nei E
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	RA DE SANTA documento: f34
Superávit Financeiro		0,00	0,00	Ë
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	ΓA
				<u> </u>

RA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA documento: f34¢3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d

Fundo Municipal de Saúde ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

		- (- /			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALD DO
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45	18.252.342,31	18.251.175,44	16.914.642,76	137.718514
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11	12.637.654,51	12.636.919,01	12.339.221,53	99. \$32.50 99. \$32.50 99. \$32.50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	§. 0∰0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34	5.614.687,80	5.614.256,43	4.575.421,23	37. ह 85 5 4
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25	19.
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25	19. ₹ 0 6 <u>₹</u> 61
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pe.go
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰0 %
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04	17.831.141,01	157.\$18575
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pp/vali
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>₽</u> .0 € 00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	alidaDo
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ş0 ∭ 0
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	IBOJIBUA idaDoc.sear
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Gam day
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04	17.831.141,01	157. <u>£1</u> 8 <u>9</u> 5
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			PER go
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04	17.831.141,01	157. 718 5
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0</u>

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

	INSCI	RITOS				SALD Q D
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALD D
	ANTERIORES	EXERCÍCIO				b028
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-+e)-
DESPESAS CORRENTES	1.938.214,33	1.166,87	0,00	0,00	1.938.214,33	1.16637
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	735,50	0,00	0,00	0,00	855 <u>6</u> 0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 5 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.938.214,33	431,37	0,00	0,00	1.938.214,33	2a-6949e
DESPESAS DE CAPITAL	382.712,99	0,00	73.822,14	73.822,14	308.890,85	స్ట్రహ్హం
INVESTIMENTOS	382.712,99	0,00	73.822,14	73.822,14	308.890,85	<u>a</u> 020
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	000
TOTAL	2.320.927,32	1.166,87	73.822,14	73.822,14	2.247.105,18	1.166,87

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCR	RITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2022
DESPESAS CORRENTES	1.506.138,88	1.336.532,68	796.851,34	609.467,71	1.436.352,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	773.610,12	297.697,48	184.376,41	585.633,71	301.297,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	732.528,76	1.038.835,20	612.474,93	23.834,00	1.135.055,03
DESPESAS DE CAPITAL	32.465,75	72.546,35	27.336,25	0,00	77.675,85
INVESTIMENTOS	32.465,75	72.546,35	27.336,25	0,00	77.675,85
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	1.538.604,63	1.409.079,03	824.187,59	609.467,71	1.514.028.36

Fundo Municipal de Saúde ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

PREVISÃO

INICIAL

(a)

0,00

PREVISÃO

ATUALIZADA

(b)

0,00

RECEITAS

REALIZADAS

(c)

0,00

0,00

Orçamento Programa - Exercício de 2022

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO A

RESERVA DO RPPS

DEZEMBRO(31/12/2022)



 $\begin{array}{c} SALDO \\ d = (b-c) \\ \end{array}$ RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS 0,00 0,00 0,00 /et ANEXO B SALDE DOTACAO DOTAÇÃO DESPESAS DESPESAS DESPESAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS INICIAL ATUALIZADA **EMPENHADAS** LIQUIDADAS PAGAS (f) (i) (e) (g) 846.304,76 708.656,39 DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS 531.280,00 867.082,42 846.304,76 846.304,76 708.656,39 531.280,00 867.082,42 846.304,76 DESPESAS CORRENTES 846.304,76 708.656,39 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 531.280,00 867.082,42 846.304,76 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 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 INVERSÕES FINANCEIRAS 0,00 0,00 0,00 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA 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

ම්ල්ල දිරුපි පිනිමි පිනිමිනි මිනිම් ලිප්පැවැති DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA ps. bijesp/validaDoc.seam Código do documento: f34c3d00-b028-4469-852a-69e9e55ad30d



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2022

APRESENTAÇÃO

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 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução 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)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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. O balanço de 2022, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 16.621.749,04 (superavitário). 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.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.142.196,32
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00
Valores Mobiliários	30.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.112.196,32
Transferências da União e de suas Entidades	4.034.449,88
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900.000,00
Transferências da União e suas Entidades	900.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00



II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da reestimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.142.196,32	10.325.530,86
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	136.193,41
Valores Mobiliários	30.000,00	136.193,41
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.112.196,32	10.189.337,45
Transferências da União e de suas Entidades	4.034.449,88	9.619.680,65
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44	569.656,80
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900.000,00	899.971,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900.000,00	899.971,00
Transferências da União e suas Entidades	900.000,00	799.971,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	100.000,00

III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.142.196,32	10.325.530,86	10.325.530,86
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	136.193,41	136.193,41
Valores Mobiliários	30.000,00	136.193,41	136.193,41
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.112.196,32	10.189.337,45	10.189.337,45
Transferências da União e de suas Entidades	4.034.449,88	9.619.680,65	9.619.680,65
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44	569.656,80	569.656,80
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900.000,00	899.971,00	899.971,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900.000,00	899.971,00	899.971,00
Transferências da União e suas Entidades	900.000,00	799.971,00	799.971,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	100.000,00	100.000,00

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.142.196,32	10.325.530,86	10.325.530,86	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	136.193,41	136.193,41	0,00
Valores Mobiliários	30.000,00	136.193,41	136.193,41	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.112.196,32	10.189.337,45	10.189.337,45	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	4.034.449,88	9.619.680,65	9.619.680,65	0,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44	569.656,80	569.656,80	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900.000,00	899.971,00	899.971,00	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900.000,00	899.971,00	899.971,00	0,00
Transferências da União e suas Entidades	900.000,00	799.971,00	799.971,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	100,000,00	100.000,00	0,00

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

***************************************	*1**		*******	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) 5.042	2.196,32	11.225.501,86	11.225.501,86	0,00

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

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



VIII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

************	252	-2	-2	-,
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	5.042.196,32	11.225.501,86	11.225.501,86	0,00

IX. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DÉFICIT (VI) 8.015.885,05

X. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0.00	0.00

XI. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00
INVESTIMENTOS	1.574.640,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32

XII. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32	19.398.505,66



XIII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)		
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45	18.252.342,31		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11	12.637.654,51		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34	5.614.687,80		
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60		
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60		
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00		
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91		

XIV. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (b)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45	18.252.342,31	18.251.175,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11	12.637.654,51	12.636.919,01
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34	5.614.687,80	5.614.256,43
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04

XV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)				
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45	18.252.342,31	18.251.175,44	16.914.642,76				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11	12.637.654,51	12.636.919,01	12.339.221,53				
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34	5.614.687,80	5.614.256,43	4.575.421,23				
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25				
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25				
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				
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04	17.831.141.01				



XVI. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas emprenhadas.

-								
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (b)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)		
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.359.646,32	18.390.060,45	18.252.342,31	18.251.175,44	16.914.642,76	137.718,14		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.311.253,04	12.737.587,11	12.637.654,51	12.636.919,01	12.339.221,53	99.932,60		
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.048.393,28	5.652.473,34	5.614.687,80	5.614.256,43	4.575.421,23	37.785,54		
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25	19.400,61		
INVESTIMENTOS	1.574.640,00	1.008.445,21	989.044,60	989.044,60	916.498,25	19.400,61		
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)	15.934.286,32	19.398.505,66	19.241.386,91	19.240.220,04	17.831.141,01	157.118,75		

Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Saúde do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstancias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos Secretária Paulo Eduardo Pereira de Santana Contador