

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1 de 3

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.134.000,00	1.134.000,00	2.225.615,28	1.091.615,28
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	44.017,96	41.017,96
Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	44.017,96	41.017,96
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.128.000,00	1.128.000,00	2.181.594,32	1.053.594,32
Transferências da União e de suas Entidades	1.113.000,00	1.113.000,00	882.767,69	-230.221,11
Transferências do Estado e de suas Entidades	15.000,00	15.000,00	1.298.826,63	1.283.826,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	3,00	-2.997,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	3,00	-2.997,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>2.275.607,78</b>	<b>1.141.607,78</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>2.275.607,78</b>	<b>1.141.607,78</b>
DÉFICIT (VI)			3.010.827,66	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>5.286.435,44</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 29/03/2023 por: FADRE DE SAUDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA  
 Acesse em: https://www.transparencia.org.br/doc/detalhamento.aspx?id\_documento=2251469-dfe5-4019-9080-edfb15edbd4b0

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Página 1 de 1

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)	4.015.000,00	5.770.896,19	5.150.155,90	5.150.155,90	4.982.402,99	620.740,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.882.000,00	1.699.000,00	1.466.021,00	1.466.021,00	1.453.309,36	232.979,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.133.000,00	4.071.896,19	3.684.134,90	3.684.134,90	3.529.093,63	387.760,29
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	390.000,00	137.575,00	136.279,54	136.279,54	131.835,54	199.216,00
INVESTIMENTOS	380.000,00	137.575,00	136.279,54	136.279,54	131.835,54	199.216,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>5.908.471,19</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.114.238,53</b>	<b>622.833,75</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>5.908.471,19</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.114.238,53</b>	<b>622.833,75</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>5.908.471,19</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.286.435,44</b>	<b>5.114.238,53</b>	<b>622.833,75</b>
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 (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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	114.651,23	167.752,91	56.849,88	25.433,69	200.120,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.510,89	12.711,64	17.077,20	25.433,69	12.711,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.140,34	155.041,27	39.772,68	0,00	187.408,93
DESPESAS DE CAPITAL	22.487,84	4.444,00	1.728,00	20.759,84	4.444,00
INVESTIMENTOS	22.487,84	4.444,00	1.728,00	20.759,84	4.444,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>137.139,07</b>	<b>172.196,91</b>	<b>58.577,88</b>	<b>46.193,53</b>	<b>204.564,57</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercicio de 2022



Página 6

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	35.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
DESpesas CORRENTES	30.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	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	5.000,00	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 2023/03/29 por: ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA  
 Acesso em: 2023/03/29 às 14:49:00. Documento assinado eletronicamente pelo usuário: andreb@fmsa.mg.gov.br  
 Código do documento: a2d514e9-dfe5-4019-9080-edfb15ed4b60



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Daniela Cardoso Magalhães Lyra – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498  
E-mail – [municípioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municípioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>

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

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



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

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:  
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não se aplica a esta demonstração.



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	REALIZADAS	
RECEITAS CORRENTES(I) – NOTA 01	1.134.000,00	1.134.000,00	2.225.615,28	1.091.615,28
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	44.017,96	41.017,96
Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	44.017,96	41.017,96
TRANSFERENCIAS CORRENTES – NOTA 02	1.128.000,00	1.128.000,00	2.181.594,32	1.053.594,32
Transferências da União e de suas Entidades	1.113.000,00	1.113.000,00	882.767,69	-230.232,31
Transferências do Estado e de suas Entidades	15.000,00	15.000,00	1.298.826,63	1.283.826,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	3,00	-2.997,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	3,00	-2.997,00

**Nota 01 – Receitas Correntes:** São receitas correntes de Imposto, taxas e contribuições de melhoria, e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$



1.134.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.225.615,28 o que apresenta um superávit na arrecadação da receita corrente um montante de R\$ 1.091.615,28.

**Nota 02 – Transferências Correntes:** Com arrecadação de R\$ 2.181.594,32 este grupo representa 2,01% das receitas correntes realizadas.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	REALIZADAS	
RECEITAS DE CAPITAL (II) – <b>NOTA 03</b>	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	49.992,50	49.992,50
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.134.000,00	1.134.000,00	2.275.607,78	1.141.607,78
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.134.000,00	1.134.000,00	2.275.607,78	1.141.607,78
DÉFICIT (VI)			3.010.827,66	
TOTAL (VII) = (V+VI) – <b>NOTA 04</b>	1.134.000,00	1.134.000,00	5.286.435,44	
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
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

**Nota 03 – Receitas de Capital:** São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de alienação de Bens Imóveis; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital. Houve arrecadação de receita de capital da entidade para o exercício de 2022 de R\$ 49.992,50.

**Nota 04 – Total das Receitas:** A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2022 é de R\$ 1.134.000,00 sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 5.286.435,44 apresentando uma superavit na arrecadação de R\$ 4.152.435,44

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO	DOTAÇÃO	DESPEAS	DESPEAS	DESPEAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	
DESPEAS CORRENTES (VIII) – <b>NOTE 05</b>	4.015.000,00	5.770.896,19	5.150.155,90	5.150.155,90	4.982.402,99	620.740,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.882.000,00	1.699.000,00	1.466.021,00	1.466.021,00	1.453.309,36	232.979,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	2.133.000,00	4.071.896,19	3.684.134,90	3.684.134,90	3.529.093,63	387.761,29
DESPEAS DE CAPITAL (IX) – <b>NOTA 06</b>	390.000,00	137.575,00	136.279,54	136.279,54	131.835,54	1.295,46
INVESTIMENTOS	380.000,00	137.575,00	136.279,54	136.279,54	131.835,54	1.295,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPEAS (XI)=(VIII+IV+X)	4.405.000,00	5.908.471,19	5.286.435,44	5.286.435,44	5.114.238,53	622.035,75
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) – NOTA 07	4.405.000,00	5.908.471,19	5.286.435,44	5.286.435,44	5.114.238,53	622.035,75
SUPERÁVIT (XIV) – NOTA 08			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	4.405.000,00	5.908.471,19	5.286.435,44	5.286.435,44	5.114.238,53	622.035,75
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 05 – Despesas Correntes:** São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2022 foi de R\$ 4.015.000,00 atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 5.770.896,19. Desses valores foram empenhados R\$ 5.150.155,90 liquidados R\$ 5.150.155,90, dos quais foram pagos R\$ 4.982.402,99.

**Nota 06 – Despesas de Capital:** São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2022 somaram R\$ 390.000,00 a dotação atualizada resultou em R\$ 137.575,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 136.279,54 liquidados R\$ 136.279,54 dos quais foram pagos R\$ 131.835,54.

**Nota 07 – Subtotal do Refinanciamento:** Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 4.405.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 5.908.471,19. O valor empenhado total foi de R\$ 5.286.435,44 o liquidado R\$ 5.286.435,44 e o pago total de R\$ 5.114.238,53.

**Nota 08 – Superavit:** O superavit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. Não houve superavit orçamentário no exercício de 2022.

#### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS					
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
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
<b>TOTAL - NOTA 09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS				
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESpesas Correntes	114.651,23	167.752,91	56.849,88	25.433,69	200.120,57





PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.510,89	12.711,64	17.077,20	25.433,69	12.711,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.140,34	155.041,27	39.772,68	0,00	187.408,99
DESPESAS DE CAPITAL	22.487,84	4.444,00	1.728,00	20.759,84	4.444,00
INVESTIMENTOS	22.487,84	4.444,00	1.728,00	20.759,84	4.444,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL - NOTA 10</b>	<b>137.139,07</b>	<b>172.196,91</b>	<b>58.577,88</b>	<b>46.193,53</b>	<b>204.564,57</b>

**Nota 09 – Restos a Pagar Não Processados:** O município de Água Preta, não inscreveu valores em restos a pagar não processado no exercício de 2022 ou em exercícios anteriores.

**Nota 10 – Restos a Pagar Processados:** Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 137.139,07 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 172.196,91. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 58.577,88, com o cancelamento de R\$ 46.193,53, deixando um saldo total de R\$ 204.564,57

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS – NOTA 11</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita de Contribuições	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**Nota 11 – Receitas Intra-orçamentárias:** No exercício de 2022, não foram realizadas receitas intra-orçamentárias.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - NOTA 12</b>	35.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
DESPESAS CORRENTES	30.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.000,00	44.000,00	17.713,39	17.713,39	17.713,39	26.286,61
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	5.000,00	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 12 – Despesas Intra-orçamentárias:** Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2021 no valor de R\$ 44.000,00, foram empenhados apenas R\$ 17.713,39 liquidados R\$ 17.713,39 e pagos R\$ 17.713,39 sobrando saldo orçamentário de R\$ 26.286,61, referente a



despesas de pessoal e encargos. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2022, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

**V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153**

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	4.015.000,00	5.770.896,19	5.150.155,90	5.150.155,90	4.982.402,99	620.740,29
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-					
EXTRAORDINÁRIOS	-					
<b>TOTAL</b>	<b>4.015.000,00</b>	<b>5.770.896,19</b>	<b>5.150.155,90</b>	<b>5.150.155,90</b>	<b>4.982.402,99</b>	<b>620.740,29</b>

**VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS**

No decorrer do exercício de 2022, não houve alterações no período especificado.

**VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA**

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não se aplica a este demonstrativo.



## XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, a entidade não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

## XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2022
<b>RECURSOS PRÓPRIOS (a)</b>	<b>R\$ 5.875,45</b>
Assistência Social	R\$ 5.875,45
<b>RECURSOS VINCULADOS (b)</b>	<b>R\$ 185.198,85</b>
Assistência Social	R\$ 185.198,85
<b>TOTAL c = (a+b)</b>	<b>R\$ 191.074,30</b>

## XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	<b>49.992,50</b>
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	<b>3.133.506,17</b>
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	<b>331.733,18</b>
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	<b>0,00</b>
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	<b>5.114.238,53</b>
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	<b>58.577,88</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	<b>212.640,86</b>
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	<b>R\$2.913.996,87</b>
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	<b>102.705,99</b>

\* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

\*\* Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

## IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do Rpps no Fundo Municipal de Assistência



Social no ano de 2021, já que o superávit do exercício não tem relação com o Regime Próprio de Previdência. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA  
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1 de 3

### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	23.587.000,00	23.587.000,00	24.889.977,46	1.302.977,46
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	30.000,00	172.950,33	142.950,33
Valores Mobiliários	30.000,00	30.000,00	172.950,33	142.950,33
TRANSFERENCIAS CORRENTES	23.547.000,00	23.547.000,00	24.709.678,21	1.162.678,21
Transferências da União e de suas Entidades	3.240.000,00	3.240.000,00	3.540.888,56	300.888,56
Transferências do Estado e de suas Entidades	37.000,00	37.000,00	466.316,01	429.316,01
Transferências de Outras Instituições Públicas	20.270.000,00	20.270.000,00	20.702.473,64	432.473,64
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	7.348,92	-2.651,08
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	7.348,92	-2.651,08
RECEITAS DE CAPITAL (II)	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
Transferências da União e suas Entidades	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>25.347.801,46</b>	<b>1.270.801,46</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>25.347.801,46</b>	<b>1.270.801,46</b>
DÉFICIT (VI)			7.043.649,13	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>32.391.450,59</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em 2023/03/23 por WESCLEY SILVA DO NASCIMENTO - CPF: 025.149.469-45 - 4019-9080-00015edh4b0

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Página 1 de 1

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)	27.703.000,00	31.453.989,16	31.241.467,51	31.241.467,51	30.661.746,38	212.222,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.299.000,00	21.852.380,73	21.731.840,29	21.731.840,29	21.670.898,76	120.540,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.404.000,00	9.601.608,43	9.509.627,22	9.509.627,22	8.990.847,62	91.880,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.772.000,00	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	0,00
INVESTIMENTOS	1.672.000,00	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>29.475.000,00</b>	<b>32.603.972,24</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>31.811.729,46</b>	<b>212.222,65</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>29.475.000,00</b>	<b>32.603.972,24</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>31.811.729,46</b>	<b>212.222,65</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>29.475.000,00</b>	<b>32.603.972,24</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>32.391.450,59</b>	<b>31.811.729,46</b>	<b>212.222,65</b>
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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	461.590,94	579.721,13	437.519,09	0,00	603.792,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	80.135,52	60.941,53	79.035,52	0,00	62.041,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	381.455,42	518.779,60	358.483,57	0,00	541.751,45
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>461.590,94</b>	<b>579.721,13</b>	<b>437.519,09</b>	<b>0,00</b>	<b>603.792,98</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercicio de 2022



Página 6

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.766.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
DESpesas CORRENTES	2.766.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.746.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA  
 Acesso em: 29/03/2023 23:17  
 Endereço: http://www.fundopreta.org.br/eppp/validaDoc.seam?Codigo\_documento: a2d514e9-dfe5-4019-9080-edfb15ed4b50



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 27/07/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827  
E-mail – [municipioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municipioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos



específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:  
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

## III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.



**c) Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES(I) - NOTA 01</b>	23.587.000,00	23.587.000,00	24.889.977,46	1.302.977,46
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	30.000,00	172.950,33	142.950,33
Valores Mobiliários	30.000,00	30.000,00	172.950,33	142.950,33
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES - NOTA 02</b>	23.547.000,00	23.547.000,00	24.709.678,21	1.162.678,21
Transferências da União e de suas Entidades	3.240.000,00	3.240.000,00	3.540.888,56	300.888,56
Transferências do Estado e de suas Entidades	37.000,00	37.000,00	466.316,01	429.316,01
Transferências de Outras Instituições Públicas	20.270.000,00	20.270.000,00	20.702.473,64	432.473,64
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	10.000,00	10.000,00	7.348,92	-2.651,08
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	7.348,92	-2.651,08

**Nota 01 – Receitas Correntes:** São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2022 foi de **R\$ 23.587.000,00**. Durante o exercício o valor arrecadado foi de **R\$ 24.889.977,46**, o que apresenta um aumento de arrecadação da receita corrente de **R\$ 1.302.977,46**.

**Nota 02 – Transferências Correntes:** Com arrecadação de **R\$ 24.709.678,21**, este grupo representa uma significância das receitas correntes realizadas.



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 03</b>	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
Transferências da União e suas Entidades	490.000,00	490.000,00	457.824,00	-32.176,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>25.347.801,46</b>	<b>1.270.801,46</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) - NOTA 04</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>25.347.801,46</b>	<b>1.270.801,46</b>
<b>DÉFICIT (VI) - NOTA 05</b>			7.043.649,13	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>24.077.000,00</b>	<b>32.391.450,59</b>	
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>			0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**Nota 03 – Receitas de Capital:** São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. Houve arrecadação da entidade para o exercício de 2022 de **R\$ 457.824,00**.

**Nota 04 – Subtotal com Refinanciamento:** A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2022 é de **R\$ 24.077.000,00**, sendo efetivamente arrecadado o valor de **R\$ 25.347.801,46**, apresentando um superávit na arrecadação de **R\$ 4.151.772,23**.

**Nota 05 - Déficit:** A diferença entre as receitas orçamentárias arrecadas e as despesas empenhadas no exercício de 2021, gerou um *déficit* orçamentário no valor total de **R\$ 1.270.801,46**.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) - NOTA 06</b>	27.703.000,00	31.453.989,16	31.241.467,51	31.241.467,51	30.661.746,38	212.521,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.299.000,00	21.852.380,73	21.731.840,29	21.731.840,29	21.670.898,76	120.540,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.404.000,00	9.601.608,43	9.509.627,22	9.509.627,22	8.990.847,62	91.982,24
DESPESAS DE CAPITAL (IX) - <b>NOTA 07</b>	1.772.000,00	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	0,00
INVESTIMENTOS	1.672.000,00	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	1.149.983,08	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	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)	29.475.000,00	32.603.972,24	32.391.450,59	32.391.450,59	31.811.729,46	212.526,64
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) - <b>NOTA 08</b>	29.475.000,00	32.603.972,24	32.391.450,59	32.391.450,59	31.811.729,46	212.526,64
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	29.475.000,00	32.603.972,24	32.391.450,59	32.391.450,59		31.811.729,46
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00		

**Nota 06 – Despesas Correntes:** São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2022 foi de **R\$ 27.703.000,00**, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando **R\$ 31.453.989,16**. Desses valores foram empenhados **R\$ 31.241.467,51**, liquidados **R\$ 31.241.467,51**, dos quais foram pagos **R\$ 30.661.746,38**.

**Nota 07– Despesas de Capital:** São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2022 somara **R\$ 1.772.000,00**, a dotação atualizada resultou em **R\$ 1.149.983,08**. As despesas empenhadas apresentam um montante de **R\$ 1.149.983,08**, despesas liquidadas **R\$ 1.149.983,08** dos quais foram pagos **R\$ 1.149.983,08**.

**Nota 08 – Subtotal do Refinanciamento:** Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de **R\$ 29.475.000,00** sendo a dotação atualizada ao valor de **R\$ 32.603.972,24**. O valor empenhado total foi de **R\$ 32.391.450,59**, o liquidado **R\$ 32.391.450,59** e o pago total de **R\$ 31.811.729,46**.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL - NOTA 09</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	461.590,94	579.721,13	437.519,09	0,00	603.792,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	80.135,52	60.941,53	79.035,52	0,00	62.041,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	381.455,42	518.779,60	358.483,57	0,00	541.751,42
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL - NOTA 10</b>	461.590,94	579.721,13	437.519,09	0,00	603.792,98

**Nota 09 – Restos a Pagar Não Processados:** Não houve pagamentos inscritos em exercícios de restos a pagar não processados.

**Nota 10 – Restos a Pagar Processados:** Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizou a soma R\$ 461.590,94, em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 579.721,13. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram pagos R\$ 437.519,09 não houve cancelamentos, deixando um saldo total de R\$ 603.792,98.

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - <b>NOTA 11</b>	2.766.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
DESPEAS CORRENTES	2.766.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.746.000,00	3.125.950,46	3.022.150,26	3.022.150,26	3.022.150,26	103.800,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 11 – Despesas Intra-orçamentárias:** Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2022 no valor de R\$ 2.766.000,00, foram empenhados o valor de R\$ 3.022.150,26. Refere-se a despesas de pessoal. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2022, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

**V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153**

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	27.703.000,00	31.453.989,16	31.241.467,51	31.241.467,51	30.661.746,38	212.521,65
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-					
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
<b>TOTAL</b>	31.453.989,16	31.241.467,51	31.241.467,51	30.661.746,38	212.521,65	31.453.989,16

**VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS**

No decorrer do exercício de 2022, não houve alterações no período especificado.

**VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA**

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.





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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não se aplica a este demonstrativo.

**XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

No exercício de 2022, o Fundo Municipal de Educação de Água Preta, não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA**

FONTE	SALDO EM 2020
<b>RECURSOS PRÓPRIOS (a)</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Fundo Municipal de Educação	R\$ 0,00
<b>RECURSOS VINCULADOS (b)</b>	<b>R\$ 1.031.608,77</b>
Fundo Municipal de Educação	R\$ 1.031.608,77
<b>TOTAL c = (a+b)</b>	<b>R\$ 1.031.608,77</b>

**XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**



QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	<b>457.824,00</b>
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	<b>6.094.520,73</b>
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	<b>5.084.063,47</b>
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	<b>35.946.664,53</b>
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	<b>30.661.746,38</b>
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	<b>437.519,09</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	<b>4.939.495,47</b>
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	<b>1.149.983,08</b>
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	<b>34.796.681,45</b>

\* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

\*\* Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

#### IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do Rpps no Fundo Municipal de Educação de Água Preta no ano de 2022, já que o superávit do exercício não tem relação com o Regime Próprio de Previdência. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

\_\_\_\_\_  
JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO  
GESTOR

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR

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

Exercicio de 2022

Pág.: 1 de 3

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	16.560.000,00	16.560.000,00	19.468.025,97	2.908.025,97
RECEITA PATRIMONIAL	19.000,00	19.000,00	396.973,03	377.973,03
Valores Mobiliários	19.000,00	19.000,00	396.973,03	377.973,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES	16.521.000,00	16.521.000,00	19.071.047,94	2.550.047,94
Transferências da União e de suas Entidades	16.451.000,00	16.451.000,00	18.321.669,85	1.870.669,85
Transferências do Estado e de suas Entidades	70.000,00	70.000,00	749.378,09	679.378,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	5,00	-19.995,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	5,00	-19.995,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
Transferências da União e suas Entidades	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>19.498.429,97</b>	<b>2.428.429,97</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>19.498.429,97</b>	<b>2.428.429,97</b>
DÉFICIT (VI)			10.160.164,31	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>17.070.000,00</b>	<b>29.658.594,28</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
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	



Documento Assinado em: https://brasil.gov.br/governico/assine/sam/Codigo do Documento: 2251429-dfe5-4019-9080-edfb15ed4b50

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

Exercício de 2022

Página 6 de 11

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)	24.286.000,00	30.307.690,12	29.282.443,29	29.282.443,29	28.856.890,34	1.025.246,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.545.000,00	13.551.196,73	13.483.609,63	13.483.609,63	13.255.982,48	67.587,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.737.000,00	16.756.493,39	15.798.833,66	15.798.833,66	15.600.907,86	957.660,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	970.000,00	376.150,99	376.150,99	376.150,99	376.150,99	0,00
INVESTIMENTOS	945.000,00	376.150,99	376.150,99	376.150,99	376.150,99	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>25.256.000,00</b>	<b>30.683.841,11</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.233.041,33</b>	<b>1.025.246,83</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>25.256.000,00</b>	<b>30.683.841,11</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.233.041,33</b>	<b>1.025.246,83</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>25.256.000,00</b>	<b>30.683.841,11</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.658.594,28</b>	<b>29.233.041,33</b>	<b>1.025.246,83</b>
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 (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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.903.191,13	425.552,95	341.347,17	1.186.735,72	800.661,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.439.563,43	227.627,15	185.916,62	1.152.312,21	328.961,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	463.627,70	197.925,80	155.430,55	34.423,51	471.699,44
DESPESAS DE CAPITAL	17.151,26	0,00	0,00	14.113,26	3.038,00
INVESTIMENTOS	17.151,26	0,00	0,00	14.113,26	3.038,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.920.342,39</b>	<b>425.552,95</b>	<b>341.347,17</b>	<b>1.200.848,98</b>	<b>803.699,19</b>

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

Exercicio de 2022



Página 6

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.621.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.442,70
DESpesas CORRENTES	1.616.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.442,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.616.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.442,70
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento: ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZEMBRO(31/12/2022)  
 Acesso em: 29/03/2023 22:59  
 Usuário: WESLEY SILVA DO NASCIMENTO -  
 Endereço: Rua...  
 Código do documento: a2d514e9-dfe5-4019-9080-edfb15ed4b60





FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta  
b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39  
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal  
d) **Domicílio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000  
e) **Dados do representante legal:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2022 a 31/12/2022.  
f) **Contato:** Telefone – (87) 8748-1564  
E-mail – [municipioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municipioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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

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



evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

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

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

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

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES(I) – <b>NOTA 01</b>	16.560.000,00	16.560.000,00	19.468.025,97	2.908.025,97
RECEITA PATRIMONIAL	19.000,00	19.000,00	396.973,03	377.973,03
Valores Mobiliários	19.000,00	19.000,00	396.973,03	377.973,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES – <b>NOTA 02</b>	16.521.000,00	16.521.000,00	19.071.047,94	2.550.047,94



Transferências da União e de suas Entidades	16.451.000,00	16.451.000,00	18.321.669,85	1.870.669,85
Transferências do Estado e de suas Entidades	70.000,00	70.000,00	749.378,09	679.378,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	5,00	-19.995,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	5,00	-19.995,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) – <b>NOTA 03</b>	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL – <b>NOTA 04</b>	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
Transferências da União e suas Entidades	510.000,00	510.000,00	30.404,00	-479.596,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA - 05</b>	17.070.000,00	17.070.000,00	19.498.429,97	2.428.429,97
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)	17.070.000,00	17.070.000,00	19.498.429,97	2.428.429,97
DÉFICIT (VI) – <b>NOTA 06</b>			10.160.164,31	
TOTAL (VII) = (V+VI)	17.070.000,00	17.070.000,00	29.658.594,28	
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	

**Nota 1 – Receitas Correntes:** São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 15.175.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 19.468.025,97.

**Nota 2 – Transferências Correntes:** Com arrecadação de R\$ 19.071.047,94, este grupo representa 99,59% das receitas correntes realizadas.

**Nota 3 – Receitas de Capital:** São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2022 foi de R\$ 510.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 30.404,00.

**Nota 4 – Transferências de Capital:** A receita prevista atualizada para o exercício de 2021 foi R\$ 510.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 30.404,00.

**Nota 5 – Subtotal das Receitas:** A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes



e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2022 é de R\$ 17.070.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 19.498.429,97.

**Nota 6 – Déficit:** O déficit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. Para tanto no exercício de 2022 houve um déficit orçamentário de R\$ 10.160.164,31.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII) - <b>NOTA 07</b>	24.286.000,00	30.307.690,12	29.282.443,29	29.282.443,29	28.856.890,34	1.025.246,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.545.000,00	13.551.196,73	13.483.609,63	13.483.609,63	13.255.982,48	67.587,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.737.000,00	16.756.493,39	15.798.833,66	15.798.833,66	15.600.907,86	957.659,73
DESPESAS DE CAPITAL (IX) - <b>NOTA 08</b>	970.000,00	376.150,99	376.150,99	376.150,99	376.150,99	0,00
INVESTIMENTOS	945.000,00	376.150,99	376.150,99	376.150,99	376.150,99	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	25.256.000,00	30.683.841,11	29.658.594,28	29.658.594,28	29.233.041,33	1.025.246,83
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) - <b>NOTA 09</b>	25.256.000,00	30.683.841,11	29.658.594,28	29.658.594,28	29.233.041,33	1.025.246,83
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	25.256.000,00	30.683.841,11	29.658.594,28	29.658.594,28	29.233.041,33	1.025.246,83
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00		

**Nota 7 – Despesas Correntes:** São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2022 foi de R\$ 24.286.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 30.307.690,12. Desses valores foram empenhados R\$ 29.282.443,29, liquidados R\$ 29.282.443,29, dos quais foram pagos R\$ 28.856.890,34.

**Nota 8 – Despesas de Capital:** São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2022 soma R\$ 970.000,00 a dotação atualizada resultou em R\$ 376.150,99. As despesas empenhadas



apresentam um montante de R\$ 376.150,99, liquidados R\$ 376.150,99 dos quais foram pagos R\$ 376.150,99.

**Nota 9 – Subtotal do Refinanciamento:** Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 25.256.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 30.683.841,11. O valor empenhado total foi de R\$ 29.658.594,28, o liquidado R\$ 29.658.594,28 e o pago total de R\$ 29.233.041,33.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
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
<b>TOTAL - NOTA 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 10 – Restos a Pagar Não Processados:** Não houve restos a pagar inscritos no exercício e em exercícios anteriores.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.903.191,13	425.552,95	341.347,17	1.186.735,72	800.661,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.439.563,43	227.627,15	185.916,62	1.152.312,21	328.961,75
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	463.627,70	197.925,80	155.430,55	34.423,51	471.699,44
DESPESAS DE CAPITAL	17.151,26	0,00	0,00	14.113,26	3.038,00
INVESTIMENTOS	17.151,26	0,00	0,00	14.113,26	3.038,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL - NOTA 11</b>	<b>1.920.342,39</b>	<b>425.552,95</b>	<b>341.347,17</b>	<b>1.200.848,98</b>	<b>803.699,19</b>

**Nota 11– Restos a Pagar Processados:** Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.920.342,39 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 425.552,95. Do total de restos a pagar processados inscritos foram efetuados pagamentos no total de R\$ 341.347,17, e um total de cancelado de R\$1.200.848,98 deixando um saldo total de R\$ 803.699,19.



DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOATAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESEA LIQUIDADAS	DESPESEA PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - <b>NOTA 12</b>	1.621.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.449,70
DESPESAS CORRENTES	1.616.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.449,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.616.000,00	1.501.897,01	1.492.447,31	1.492.447,31	1.492.447,31	9.449,70
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	5.000,00	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 12 – Despesas Intra-orçamentárias:** Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2022 no valor de R\$ 1.621.000,00, foram empenhados e liquidado o valor de R\$ 1.492.447,31 e pagos R\$ 1.492.447,31. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2022, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

**V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153**

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESEA EMPENHADA (c)	DESPESEA LIQUIDADADA (d)	DESPESEA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	25.256.000,00	30.683.841,11	29.658.594,28	29.658.594,28	29.233.041,33	1.025.246,83
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-					
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ 0,00				
TOTAL	R\$ 25.256.000,00	R\$ 30.683.841,11	29.658.594,28	29.658.594,28	29.233.041,33	1.025.246,83



#### VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

#### VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

#### XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2022, o Fundo Municipal de Saúde de Água Preta não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

#### XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 01/01/2021
<b>RECURSOS PRÓPRIOS (a)</b>	<b>R\$ 308.812,20</b>
Fundo de Saúde	R\$ 308.812,20
<b>RECURSOS VINCULADOS (b)</b>	<b>R\$ 1.530.612,64</b>





Fundo de Saúde	R\$	1.530.612,64
<b>TOTAL c = (a+b)</b>	<b>R\$</b>	<b>1.839.424,84</b>

### XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	<b>19.468.025,97</b>
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	<b>6.094.520,73</b>
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	<b>5.084.063,47</b>
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	<b>33.187.511,59</b>
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	<b>28.856.890,34</b>
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	<b>341.347,17</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	<b>4.939.495,47</b>
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	<b>32.324.347,97</b>
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	<b>863.163,62</b>

\* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

\*\* Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

### XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Fundo Municipal de Saúde de Água Preta no ano de 2022. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				



<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

\_\_\_\_\_  
LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA  
ORDENADOR DE DESPESAS

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR