

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>		<b>52.867.051,75</b>	<b>53.830.194,20</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05</b>		<b>24.336.180,00</b>	<b>26.927.861,22</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		51.871.820,74	50.244.053,68	<u>ORDINÁRIO</u>		22.382.199,16	24.499.316,45
<u>VINCULADO</u>		995.231,01	3.586.140,52	<u>VINCULADO</u>		1.953.980,84	2.428.544,77
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		995.231,01	3.586.140,52	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.953.980,84	2.428.544,77
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06</b>		<b>30.947.646,00</b>	<b>26.058.151,36</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		28.431.589,58	23.453.537,64
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		28.431.589,58	23.453.537,64
				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		2.516.056,42	2.604.613,72
				OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.378.056,42	2.604.613,72
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03</b>		<b>2.824.173,14</b>	<b>2.041.330,15</b>	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.553.957,67	802.627,82	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07</b>		<b>2.059.231,88</b>	<b>2.206.361,15</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		698.203,48	516.321,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.553.957,67	802.627,82	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.270.215,47	1.238.702,33	RP PROCESSADOS PAGOS		698.203,48	516.321,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		365.758,84	328.965,17	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.361.028,40	1.215.331,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		395.537,65	419.369,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		440.976,30	380.663,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.046,88	810,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.046,88	1.460,49
ISS		20.441,69	14.388,01	ISS		23.485,20	5.138,51
PENSÃO ALIMENTÍCIA		31.409,49	28.071,90	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.376,47	51.337,66
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.813,69	10.180,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA		43.003,37	40.071,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		376.540,00	385.327,63	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		406.486,08	388.187,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.667,23	51.589,16	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.787,42	10.249,68
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		371.866,68	338.222,63
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04</b>		<b>2.696.561,24</b>	<b>2.017.410,62</b>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		0,00	474.707,80
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.696.561,24	2.017.410,62	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	474.707,80
CONTA ÚNICA		2.696.561,24	2.017.410,62	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.044.728,25	2.696.561,24
				CAIXA		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>58.387.786,13</b>	<b>57.888.934,97</b>				

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
 PREFEITO  
 063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo\_documento=592fe97-9b-09-4e49-9e91-5b6528801f92

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				CONTA ÚNICA		1.044.728,25	2.696.561,24
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>58.387.786,13</b>	<b>57.888.934,97</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assessoria: <https://etec.leg.br/pe/gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 592fe197-99c9-4e49-9e91-5b6528801f92

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 592fe97-99c9-4e49-9e91-5b6528801f92

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	62.258.317,44	10.386.496,70	51.871.820,74	60.454.767,80	0,00	60.454.767,80
1 VINCULADO	62.258.317,44	10.386.496,70	51.871.820,74	60.454.767,80	0,00	60.454.767,80
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	995.231,01	0,00	995.231,01	3.586.140,52	0,00	3.586.140,52
	995.231,01	0,00	995.231,01	3.586.140,52	0,00	3.586.140,52
<b>TOTAL</b>	<b>63.253.548,45</b>	<b>10.386.496,70</b>	<b>52.867.051,75</b>	<b>64.040.908,32</b>	<b>0,00</b>	<b>64.040.908,32</b>

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3



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

## I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Teodorino Alves Cavalcanti Neto, Período de Gestão – 02/10/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925  
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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

## DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – **Endereço do portal da transparência:**  
<http://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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial



STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

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

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

### BALANÇO FINANCEIRO

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

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>		<b>52.867.051,75</b>	<b>53.830.194,20</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		51.871.820,74	50.244.053,68
<u>VINCULADO</u>		995.231,01	3.586.140,52
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		995.231,01	3.586.140,52
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03</b>		<b>2.824.173,14</b>	<b>2.041.330,15</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.553.957,67	802.627,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.553.957,67	802.627,82
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.270.215,47	1.238.702,33
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		365.758,84	328.965,17
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		395.537,65	419.369,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.046,88	810,05
ISS		20.441,69	14.388,01
PENSÃO ALIMENTÍCIA		31.409,49	28.071,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.813,69	10.180,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		376.540,00	385.327,63
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.667,23	51.589,16
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04</b>		<b>2.696.561,24</b>	<b>2.017.410,62</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.696.561,24	2.017.410,62
CONTA ÚNICA		2.696.561,24	2.017.410,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>58.387.786,13</b>	<b>57.888.934,97</b>

**Nota 1 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 52.867.051,75. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 53.830.194,20 representando uma diminuição de -1,79%.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2023 foi identificado que não houver transferências recebidas.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam um total de R\$ 2.824.173,14 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

**Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 2.696.561,24, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.



<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05</b>		<b>24.336.180,00</b>	<b>26.927.861,22</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>22.382.199,16</u>	<u>24.499.316,45</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.953.980,84</u>	<u>2.428.544,77</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.953.980,84	2.428.544,77
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06</b>		<b>30.947.646,00</b>	<b>26.058.151,36</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>28.431.589,58</u>	<u>23.453.537,64</u>
REPASSE CONCEDIDO		28.431.589,58	23.453.537,64
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>2.516.056,42</u>	<u>2.604.613,72</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.516.056,42	2.604.613,72
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07</b>		<b>2.059.231,88</b>	<b>2.206.361,15</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>698.203,48</u>	<u>516.321,87</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		698.203,48	516.321,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.361.028,40</u>	<u>1.215.331,48</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		440.976,30	380.663,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.046,88	1.460,49
ISS		23.485,20	5.138,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.376,47	51.337,66
PENSÃO ALIMENTÍCIA		43.003,37	40.071,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		406.486,08	388.187,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.787,42	10.249,68
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		371.866,68	338.222,63
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>474.707,80</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	474.707,80
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.044.728,25</u>	<u>2.696.561,24</u>
CAIXA		0,00	0,00

**Nota 5 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ **24.336.180,00**. Houve uma diminuição na proporção de -9,62% comparado ao exercício de 2022.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. Em 2023 as transferências financeiras concedidas somaram R\$ **30.947.646,00**.

**Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ **2.059.231,88**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e



valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.044.728,25, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

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

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

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

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

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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

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

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

**IX – 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		IMPLANTADO
<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		IMPLANTADO
<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		IMPLANTADO
<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		IMPLANTADO
<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	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



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

**TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO**  
Prefeito

**TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE**  
Contador