



Documento Assinado Digitalmente por: LEONARDO JOSE DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 92740990-5042-4cc1-a982-95c8ea4dd43

# ITEM – 05

**Balanco Balanco Financeiro (Anexo 13 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando, também, o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.**



Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023

**CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>12.259.972,46</b>	<b>10.187.951,60</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	ORDINÁRIO		12.259.972,46	10.187.951,60
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>12.147.591,48</b>	<b>10.257.226,76</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>0,00</b>	<b>94.500,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		12.147.591,48	10.257.226,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		12.147.591,48	10.257.226,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	94.500,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	94.500,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>2.097.666,73</b>	<b>2.009.467,61</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>2.081.928,77</b>	<b>1.975.234,18</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	97.105,47	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	<b>NOTA 8</b>	63.645,42	86.053,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	97.105,47	RP PROCESSADOS PAGOS		63.645,42	86.053,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.097.666,73	1.880.003,74	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.018.283,35	1.856.822,78
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		11.345,88	6.020,48	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		15.750,75	12.279,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		796.179,82	650.494,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		799.329,95	671.022,73
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		798.291,77	661.741,56	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		763.191,01	637.109,92
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		12.894,90	665,06	ISS		0,00	125,00
ISS		0,00	125,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		363.201,76	489.133,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.464,00	41.132,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.464,00	41.132,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		15.750,75	12.279,50	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		11.345,88	6.020,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		397.739,61	507.545,42	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	32.358,40
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	32.358,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	32.358,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	32.358,40	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 9</b>	<b>24.575,54</b>	<b>121.218,56</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>121.218,56</b>	<b>112.209,97</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>24.575,54</b>	<b>121.218,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		121.218,56	112.209,97	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CONTA ÚNICA		0,00	56,17
CONTA ÚNICA		121.218,56	112.153,80	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 10</b>	24.575,54	121.162,39
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	56,17			0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>NOTA 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>14.366.476,77</b>	<b>12.378.904,34</b>

Documento Assinado Digitalmente por: LEONARDO JOSE DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesso em: https://etec.fce.rj.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=92740990-5042-4c01-8982-95e89e44d73

**CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2023)



**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>14.366.476,77</b>	<b>12.378.904,34</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: LEONARDO JOSE DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Assessoria: <https://etce.pec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 92740990-5042-4ec1-4982-95ec8e4dd73



Documento Assinado Digitalmente por: LEONARDO JOSE DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 92740990-5042-4cc1-a982-95ec8e44dd73

# CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ESTADO DE PERNAMBUCO

### BALANÇO FINANCEIRO

RESOLUÇÃO TCE PE Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023





## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2023 APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

O Poder Legislativo Municipal é exercido pela Câmara que tem funções legislativas, de fiscalização financeira e de controle externo do Executivo, de julgamento político-administrativo, desempenhando ainda as suas atribuições, atinentes à gestão dos assuntos de sua economia interna.

A Câmara Municipal de Gravatá, Estado de Pernambuco, conta com 15 (quinze) vereadores. No exercício de 2023 presidiu a Câmara Municipal o Vereador **Leonardo José da Silva**.

Dados de contato:

**Endereço:** Praça Rodolfo de Moraes s/n, Centro – Gravatá

**CEP:** 55.641-790

**Telefone:** (81) 3533-0337/1346

**CNPJ:** 08.140.071/0001-00

**E-mail:** [camaramunicipalgravata@gmail.com](mailto:camaramunicipalgravata@gmail.com)

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

**CRC:** PE – 017.714/O

**E-mail:** [carlos\\_oliveir@hotmail.com](mailto:carlos_oliveir@hotmail.com)

**Vereadores:**

**Leonardo José da Silva – Presidente**

Bruno Vilar Sales - 1º Vice-presidente

Jidealdo Manuel Dantas- 2º Vice-presidente

Reginaldo Pereira da Silva- 1º Secretário

Valeriano Bezerra da Silva - 2º Secretário

Adeilson José Bento– Vereador

Antônio Manoel dos Santos – Vereador

Edvaldo Trajano da Silva – Vereador

José Alercio de Farias – Vereador

José Antônio de Medeiros Filho – Vereador

José Romildo da Silva – Vereador

Leonardo Cottard Giestosa – Vereador

Luiz Prequé Alves de Oliveira – Vereador

Tadeu Orlando do Nascimento – Vereador

Werveson Leandro de Araujo – Vereador



## DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2023 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2023, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2023 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### POLÍTICAS CONTÁBEIS

Apresentam-se as políticas contábeis adotadas e principais critérios estabelecidos pelo Órgão que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação a qual afetam a contabilidade aplicada ao setor público.

### BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64 e Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extraorçamentária 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.

### Termos e Definições correlatos ao Balanço Financeiro

- a) **Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias;**



Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

**b) Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte / destinação de recursos. As fontes / destinações de recursos indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo sua destinação legal.

**c) Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

**d) Recebimentos Extraorçamentários**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

**e) Pagamentos Extraorçamentários**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

**f) Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**





Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício;

## MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Balço Financeiro	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2022	AV	2023	AV	AH
<b>INGRESSOS</b>					
Receita Orçamentária	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Transferências Recebidas	10.257.226,76	82,86%	12.147.591,48	84,56%	18,43%
Receita Extraorçamentária	2.009.467,61	16,23%	2.097.666,73	14,60%	4,39%
Saldo do Exercício Anterior	112.209,97	0,91%	121.218,56	0,84%	8,03%
<b>Total</b>	<b>12.378.904,34</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.366.476,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,06%</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>					
Despesa Orçamentária	10.187.951,60	82,30%	12.259.972,46	85,34%	20,34%
Transferências Concedidas	94.500,00	0,76%	0,00	0,00%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	1.975.234,18	15,96%	2.081.928,77	14,49%	5,40%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	121.218,56	0,98%	24.575,54	0,17%	-79,73%
<b>Total</b>	<b>12.378.904,34</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.366.476,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,06%</b>

Não houve inscrição de Restos a Pagar não Processados no exercício. Não houve inscrição de Restos a Pagar Processados conforme o balanço para o exercício de 2023.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 24.575,54** de saldo para o exercício seguinte.

## DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Financeiro da Câmara Municipal de Gravatá:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECURSOS ORDINÁRIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>12.147.591,48</b>	<b>10.257.226,76</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>12.147.591,48</b>	<b>10.257.226,76</b>
REPASSE RECEBIDO		12.147.591,48	10.257.226,76
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>2.097.666,73</b>	<b>2.009.467,61</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>97.105,47</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	97.105,47
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>2.097.666,73</b>	<b>1.880.003,74</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		11.345,88	6.020,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		796.179,82	650.494,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		798.291,77	661.741,56
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		12.894,90	665,06
ISS		0,00	125,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.464,00	41.132,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		15.750,75	12.279,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		397.739,61	507.545,42
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>32.358,40</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	32.358,40
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>121.218,56</b>	<b>112.209,97</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>121.218,56</b>	<b>112.209,97</b>
CONTA ÚNICA		121.218,56	112.153,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	56,17
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.366.476,77</b>	<b>12.378.904,34</b>

**Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

**Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 12.147.591,48.

**Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.097.666,73.

**Nota 04) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 121.218,56.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:**

O valor de contabilizado de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados foi de R\$ 0,00.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>12.259.972,46</b>	<b>10.187.951,60</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>12.259.972,46</u>	<u>10.187.951,60</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>94.500,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</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 ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>94.500,00</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	94.500,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>2.081.928,77</b>	<b>1.975.234,18</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>63.645,42</u>	<u>86.053,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		63.645,42	86.053,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.018.283,35</u>	<u>1.889.181,18</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		15.750,75	12.279,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		799.329,95	671.022,73
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		763.191,01	637.109,92
ISS		0,00	125,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		363.201,76	489.133,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.464,00	41.132,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		11.345,88	6.020,48
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>32.358,40</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	32.358,40
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>24.575,54</b>	<b>121.218,56</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>24.575,54</u>	<u>121.218,56</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	56,17
CONTA ÚNICA		24.575,54	121.162,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>14.366.476,77</b>	<b>12.378.904,34</b>

#### Nota 06) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 12.259.972,46.

#### Nota 07) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00. Corresponde a devolução de duodécimo para o Poder Executivo no final do exercício.

#### Nota 08) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.081.928,77.

#### Nota 09) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 24.575,54.

#### Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

Não houve registro para esta entidade.

#### OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

##### a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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



**b) Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do órgão e pressuposto das estimativas:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2022

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOVER:**

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

**EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:**

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

**PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPSP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor de Finanças	Imediato	Concluído



<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos 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>
	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	01/01/2021	Concluído

<b>Ação</b>	<b>2. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	Imediato	Concluído

<b>Ação</b>	<b>3. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2020	Concluído Parcialmente

<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2020	Concluído Parcialmente

<b>Ação</b>	<b>5. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2018	Concluído

<b>Ação</b>	<b>6. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	01/01/2016	Concluído



<b>Ação</b>	<b>7. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>Ação</b>	<b>8. 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2021	Concluído Parcialmente

<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>
	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Diretoria de Finanças	Imediato	Concluído