

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>61.182.012,38</u>	<u>54.508.692,25</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>24.640.081,21</u>	<u>28.724.540,16</u>
ORDINÁRIO		<u>24.937.574,38</u>	<u>19.129.975,31</u>	ORDINÁRIO		<u>22.851.328,61</u>	<u>28.555.667,18</u>
VINCULADO		<u>36.244.438,00</u>	<u>35.378.716,94</u>	VINCULADO		<u>1.788.752,60</u>	<u>168.872,98</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		17.006.930,05	18.727.288,24	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	58.900,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		4.584.410,74	586.316,35	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.788.752,60	109.972,98
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		14.653.097,21	16.065.112,35				
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	<u>113.565,33</u>	<u>8.251.934,84</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>34.444.056,69</u>	<u>36.445.646,02</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>113.565,33</u>	<u>8.251.934,84</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		113.565,33	8.251.934,84	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>34.444.056,69</u>	<u>36.445.646,02</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		34.444.056,69	36.445.646,02
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	<u>2.426.226,58</u>	<u>2.687.062,31</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	<u>2.457.088,17</u>	<u>1.691.976,98</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>1.433.036,06</u>	<u>1.573.708,08</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>1.447.513,90</u>	<u>595.904,55</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	6.100,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.100,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.433.036,06	1.567.608,08	RP PROCESSADOS PAGOS		1.441.413,90	595.904,55
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>982.937,84</u>	<u>1.089.925,63</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.000.052,09</u>	<u>1.073.703,94</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		591.955,49	706.798,59	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		603.936,85	703.286,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.568,44	27.968,06	PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.862,66	38.475,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.316,75	4.306,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		366.699,00	327.905,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		360.097,16	350.852,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.553,58	4.036,28
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>10.252,68</u>	<u>23.428,60</u>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>9.522,18</u>	<u>22.368,49</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.729,32	14.839,75	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.922,18	13.835,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.523,36	8.588,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.600,00	8.533,34
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>700.812,89</u>	<u>2.115.286,65</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>2.881.391,11</u>	<u>700.812,89</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>700.812,89</u>	<u>2.115.286,65</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>2.881.391,11</u>	<u>700.812,89</u>
CONTA ÚNICA		642.045,21	2.102.994,38	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		225.325,74	58.767,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		58.767,68	12.292,27	CONTA ÚNICA		2.656.065,37	642.045,21



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		64.422.617,18	67.562.976,05	TOTAL		64.422.617,18	67.562.976,05



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

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	36.386.632,27	11.449.057,89	24.937.574,38	30.235.787,74	0,00	30.235.787,74
	36.386.632,27	11.449.057,89	24.937.574,38	30.235.787,74	0,00	30.235.787,74
1 VINCULADO	36.244.438,00	0,00	36.244.438,00	35.422.518,12	0,00	35.422.518,12
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	17.006.930,05	0,00	17.006.930,05	18.727.288,24	0,00	18.727.288,24
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	4.584.410,74	0,00	4.584.410,74	630.117,53	0,00	630.117,53
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	14.653.097,21	0,00	14.653.097,21	16.065.112,35	0,00	16.065.112,35
TOTAL	72.631.070,27	11.449.057,89	61.182.012,38	65.658.305,86	0,00	65.658.305,86





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 077b9eaf-8014-40e4-9b9b-d560510a750c

Balanco Financeiro Individual

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO
GOITÁ
ESTADO DE PERNAMBUCO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: <https://tce.pe.br/validar> | Cód. de Verificação: 077b9e4f-8014-40e4-969b-df60510a75dc

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 216/2023.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 672.810,91 Superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES

COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETITTOZA
Acesse em: <https://stc.econ.br/validadorDoc.aspx?CodigoDoc=077b9e11801440e4-969b-d560510a5300>

contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023 processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://eppp.eppp.br/validador/validador.aspx?Codigo=documento:077b9eaf-8014-40e4-9b9b-d560510a750c>

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

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.

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	61.182.012,38	54.508.692,25
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>24.937.574,38</u>	<u>19.129.975,31</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>36.244.438,00</u>	<u>35.378.716,94</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		17.006.930,05	18.727.288,24
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		4.584.410,74	586.316,35
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		14.653.097,21	16.065.112,35
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	113.565,33	8.251.934,84
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>113.565,33</u>	<u>8.251.934,84</u>
REPASSE RECEBIDO		113.565,33	8.251.934,84
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	2.426.226,58	2.687.062,31
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.433.036,06</u>	<u>1.573.708,08</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	6.100,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.433.036,06	1.567.608,08
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>982.937,84</u>	<u>1.089.925,63</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		591.955,49	706.798,59
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.568,44	27.968,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.316,75	4.306,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		360.097,16	350.852,87
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>10.252,68</u>	<u>23.428,60</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.729,32	14.839,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.523,36	8.588,85
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	700.812,89	2.115.286,65
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>700.812,89</u>	<u>2.115.286,65</u>
CONTA ÚNICA		642.045,21	2.102.994,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		58.767,68	12.292,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		64.422.617,18	67.562.976,05

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 61.182.012,38, sendo a Receita Ordinária Líquida de 24.937.574,38 (40,75% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 36.244.438,00 (59,24% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 113.565,33 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 113.565,33.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://pccce.tepe.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 077b9eaf-8014-40e4-9b9b-d560510a750c

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.426.226,58, sendo R\$ 982.937,84, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.433.036,06 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 10.252,68 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi R\$ 642.045,21, e R\$ 58.767,68 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>24.640.081,21</u>	<u>28.724.540,16</u>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>22.851.328,61</u>	<u>28.555.667,18</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.788.752,60</u>	<u>168.872,98</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	58.900,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.788.752,60	109.972,98
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>34.444.056,69</u>	<u>36.445.646,02</u>
<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>34.444.056,69</u>	<u>36.445.646,02</u>
REPASSE CONCEDIDO		34.444.056,69	36.445.646,02
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	<u>2.457.088,17</u>	<u>1.691.976,98</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.447.513,90</u>	<u>595.904,55</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.100,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.441.413,90	595.904,55
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.000.052,09</u>	<u>1.073.703,94</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		603.936,85	703.286,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.862,66	38.475,41
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		366.699,00	327.905,95
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.553,58	4.036,28
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.522,18</u>	<u>22.368,49</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.922,18	13.835,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.600,00	8.533,34
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>2.881.391,11</u>	<u>700.812,89</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.881.391,11</u>	<u>700.812,89</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		225.325,74	58.767,68
CONTA ÚNICA		2.656.065,37	642.045,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		<u>64.422.617,18</u>	<u>67.562.976,05</u>

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 24.640.081,21, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 22.851.328,61 (92,74%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.788.752,60 (7,26%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 34.444.056,69.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: https://www.tcepe.br/epv/ver/validar/validar_documento/077b9eaf-8014-40e4-969b-d560510a750c

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.457.088,17, sendo R\$ 1.000.052,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.447.513,90 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 9.552,18 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.656.065,37, e R\$ 225.325,74 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: <https://eicel.tce-pe.tc.br/epp/vtdalDoc.seam?Codigo.do.documento=0599eaf-8014-40e4-9b94-156051a7789e>

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

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)
0 ORDINÁRIO	36.386.632,27	11.449.057,89	24.937.574,38
1 VINCULADO	36.244.438,00	0,00	36.244.438,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	17.006.930,05	0,00	17.006.930,05
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	4.584.410,74	0,00	4.584.410,74
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	14.653.097,21	0,00	14.653.097,21
TOTAL	72.631.070,27	11.449.057,89	61.182.012,38

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 72.631.070,27, enquanto as deduções somam R\$ 11.449.057,89, representando o valor líquido de R\$ 61.182.012,38.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: https://cfece.ceped.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento=077054930144064999-d56051Da750c

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P Discr.	Conta Detalh.	Valor
Código Receita		9510.00.0.0.01				-11.366.795,43
Código Receita		9510.00.0.0.04				-82.262,46
TOTAL NO PERÍODO...						-11.449.057,89

7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias,			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://cfe.cnpj.gov.br/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=07709eaf-80144d4e4999b-d56051da-53bc>

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC T e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contadora CRC PE nº
026920/O-7