



# **GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE**

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## **OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA DO EXERCÍCIO DE 2023**

Apresentamos por meio deste a Prestação de Contas do exercício de 2023 do Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana.

A documentação que compõe a presente prestação de contas atende a Resolução TC nº 353 de 07 de dezembro de 2023, enviada em meio eletrônico no sistema do Tribunal de Contas SAGRES composta por informações orçamentárias, financeiras, patrimoniais e contábeis. Essas informações foram consolidadas na Prestação de Contas da Prefeitura.

Sem mais para o momento, renovamos nossos mais cordiais votos de distinguido apreço e consideração.

Atenciosamente,

**DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA**  
PRESIDENTE



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## ROL DE RESPONSÁVEL

UNIDADE GESTORA: FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA

ANO: 2023

NOME:	DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA	
CPF:	028.770.175-16	TEL: 79 9 9953-8389
ENDEREÇO RESIDENCIAL:	CALÇADÃO ANTONIO PEREIRA DE CARVALHO, 79 Bairro: Porto CEP: 49509-653	
CARGO OU FUNÇÃO:	PRESIDENTE	
PERÍODO DE GESTÃO:	01/01/2023 À 31/12/2023	
E-MAIL:	Diegocardoso33@gmail.com	



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## ROL DE RESPONSÁVEL

**UNIDADE GESTORA: FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE  
COLETIVO DE ITABAIANA**

**ANO: 2023**

<b>NOME:</b>	JILDEVAN TELES SILVA	
<b>CPF:</b>	390.413.445-00	<b>TEL:</b> 79 3234-3305
<b>ENDEREÇO RESIDENCIAL:</b>	RUA PACATUBA, 327 CEP 49.010-150	
<b>CARGO OU FUNÇÃO:</b>	CONTADOR	
<b>PERÍODO DE GESTÃO:</b>	01/01/2023 À 31/12/2023	
<b>E-MAIL:</b>	jildevan@erpac.com.br	



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## ROL DE RESPONSÁVEL

UNIDADE GESTORA: FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA

ANO: 2023

NOME:	ANE KAROLINE OLIVEIRA BORGES	
CPF:	024.912.345,21	TEL: 78 9 9997-8410
ENDEREÇO RESIDENCIAL:	RUA QUINTINO DE LACERDA, 508 CENTRO CEP 49.500-004	
CARGO OU FUNÇÃO:	CONTROLADORA GERAL	
PERÍODO DE GESTÃO:	01/01/2023 À 31/12/2023	
E-MAIL:	Karol0008@hotmail.com	



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## ROL DE RESPONSÁVEL

**UNIDADE GESTORA: FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO  
TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA**

**ANO: 2023**

<b>NOME:</b>	MARIA DA GRAÇA DE JESUS NETA	
<b>CPF:</b>	018.760.205-04	<b>TEL:</b> 79 9 98158968
<b>ENDEREÇO RESIDENCIAL:</b>	QUADRA 7 LOT.2 BAIRRO SÃO CRISTÓVÃO -POVOADO ZANGUÊ CEP: 49500-466	
<b>CARGO OU FUNÇÃO:</b>	PREGOEIRA	
<b>PERÍODO DE GESTÃO:</b>	01/01/2023 À 31/12/2023	
<b>E-MAIL:</b>	neta_ssa@yahoo.com.br	



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana  
**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

**Sumário**

1- DADOS GERAIS DO ÓRGÃO GESTOR.....	2
2 - APRESENTAÇÃO .....	2
3 - DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS.....	3
4 – DOS PROJETOS .....	3
5 - DAS RECEITAS E DESPESAS .....	3
5.1 - Das Receitas .....	3
5.2 - Dos Rendimentos de Aplicações Financeiras .....	3
5.4 - Das Despesas.....	4



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana  
**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

## **1- DADOS GERAIS DO ÓRGÃO GESTOR**

- **Órgão Gestor**  
Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana - FUNDETRANS
- **CNPJ**  
22.778.050/0001-37
- **Natureza Jurídica**  
Fundo Público da Administração Indireta Municipal
- **Vinculação**  
Superintendência Municipal de Trânsito e Transporte
- **Endereço**  
Av. Ivo de Carvalho nº 245 - Vizinho ao Cemitério Santo Antônio e Almas - Centro  
CEP: 49500-604  
Município/UF: Itabaiana/SE
- **Contatos**  
Fone: (79) 3431-8800
- **Unidade Gestora**  
FUNDETRANS
- **Dados Do Superintendente**  
Nome: Diego Cardoso de Oliveira  
Estado Civil: Solteiro  
Formação: Graduando em RH  
Endereço: Av. Jason Correia nº 1631 Bairro: Rotary Club de Itabaiana – Itabaiana – SE.

## **2 – APRESENTAÇÃO**

O presente **RELATÓRIO ANUAL DE GESTÃO** contém as informações referentes as atividades e projetos realizado pelo **Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana – FUNDETRANS**, compreendendo o período de **2023**.



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana  
**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

### 3 - DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

CONTRATADA	OBJETO	MODALIDADE	VALOR
3Tecnos Tecnologia Ltda.	Empresa especializada na prestação de serviços de licença de uso de software de gestão pública incluindo implantação, migração de dados, treinamento, manutenção e suporte técnico.	Contrato n.º. 01/2023	R\$ 21.087,60

### 4 - DOS PROJETOS

PERÍODO	PROJETOS
<b>JUNHO/2023</b>	Apresentação do novo projeto dos guichês do Terminal Intermunicipal
<b>SETEMBRO/2023</b>	Revitalização da sinalização dos pontos de parada de ônibus

### 5 - DAS RECEITAS E DESPESAS

#### 5.1 - Das Receitas

	<b>Taxas Pelo Poder de Polícia</b>
Janeiro/2023	R\$ 18.911,33
Fevereiro/2023	R\$ 37.753,80
Março/2023	R\$ 28.975,32
<b>Total no 1º Trimestre</b>	<b>R\$ 85.640,45</b>
Abril/2023	R\$ 35.950,27
Maió/2023	R\$ 25.448,45
Junho/2023	R\$ 28.855,31
<b>Total no 2º Trimestre</b>	<b>R\$ 90.254,03</b>
Julho/2023	R\$ 28.784,59
Agosto/2023	R\$ 28.887,92
Setembro/2023	R\$ 28.786,52
<b>Total no 3º Trimestre</b>	<b>R\$ 86.459,03</b>
Outubro/2023	R\$ 29.321,14
Novembro/2023	R\$ 29.373,15
Dezembro/2023	R\$ 29.448,41
<b>Total no 4º Trimestre</b>	<b>R\$ 88.142,70</b>
<b>Total no (1º Tr.+ 2º Tr.+ 3º Tr.+ 4º Tr.)</b>	<b>R\$ 350.496,21</b>



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana  
**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

**5.2 - Dos Rendimentos de Aplicações Financeiras**

	<b>Taxas Pelo Poder de Polícia</b>
Janeiro/2023	R\$ 3.687,49
Fevereiro/2023	R\$ 3.111,40
Março/2023	R\$ 3.924,57
<b>Total no 1º Trimestre</b>	<b>R\$ 10.723,46</b>
Abril/2023	R\$ 1.600,14
Maió/2023	R\$ 742,71
Junho/2023	R\$ 228,53
<b>Total no 2º Trimestre</b>	<b>R\$ 2.571,38</b>
Julho/2023	R\$ 327,23
Agosto/2023	R\$ 444,38
Setembro/2023	R\$ 433,07
<b>Total no 3º Trimestre</b>	<b>R\$ 1.204,68</b>
Outubro/2023	R\$ 534,59
Novembro/2023	R\$ 593,55
Dezembro/2023	R\$ 661,80
<b>Total no 4º Trimestre</b>	<b>R\$ 1.789,94</b>
<b>Total no (1º Tr.+ 2º Tr.+ 3º Tr.+ 4º Tr.)</b>	<b>R\$ 16.289,46</b>

**5.4 - Das Despesas**

	<b>CEF 451-0</b>
<b>Jan./2023 (31/01/2023)</b>	R\$ 39.147,25
<b>Fev./2023 (28/02/2023)</b>	R\$ 437.194,71
<b>Mar./2023 (31/03/2023)</b>	R\$ 279.884,66
<b>Total no 1º Trimestre</b>	<b>R\$ 756.226,62</b>
Abril/2023	R\$ 20.834,55
Maió/2023	R\$ 226.982,86
Junho/2023	R\$ 26.610,97
<b>Total no 2º Trimestre</b>	<b>R\$ 274.428,38</b>
Julho/2023	R\$ 8.893,64
Agosto/2023	R\$ 8.198,14
Setembro/2023	R\$ 7.917,64
<b>Total no 3º Trimestre</b>	<b>R\$ 25.009,42</b>
Outubro/2023	R\$ 8.311,14
Novembro/2023	R\$ 7.933,14
Dezembro/2023	R\$ 15.116,65



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana  
**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

<b>Total no 4º Trimestre</b>	<b>R\$ 31.360,93</b>
<b>Total no (1º Tr.+ 2º Tr.+ 3º+4º Tr.)</b>	<b>R\$ 1.087.025,35</b>

**DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:**

a) RECEITA ARRECADADA

A receita orçamentária arrecadada no exercício importou em **R\$ 357.079,11 (trezentos e cinquenta e sete mil setenta e nove reais e onze centavos)**, contra uma previsão de **R\$ 0,00**, gerando uma arrecadação a maior no valor de **R\$ 357.079,11 (trezentos e cinquenta e sete mil setenta e nove reais e onze centavos)**, conforme o quadro comparativo abaixo.

<b>Receita</b>	<b>Previsão</b>	<b>Arrecadação</b>	<b>Saldo</b>
Receitas Correntes	0,00	357.079,11	357.079,11
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>357.079,11</b>	<b>357.079,11</b>

A administração municipal vem implementando uma série de ações com o objetivo de ampliar a arrecadação dos tributos municipais, fato este que pôde ser constatado já neste exercício.

Os demonstrativos constantes desta Prestação de Contas evidenciarão de forma analítica, o comportamento de todas as fontes de arrecadação durante o exercício.

b) DA DESPESA

Dos créditos autorizados para o **exercício de 2023**, realizou-se uma despesa no valor de **R\$ 588.264,32 (quinhentos e oitenta e oito mil duzentos e sessenta e quatro reais e trinta e dois centavos)** contra uma autorização de **R\$ 959.600,00 (novecentos e cinquenta e nove mil seiscentos reais)**, gerando uma economia orçamentária na ordem de **R\$ 259.335,68 (duzentos e cinquenta e nove mil trezentos e trinta e cinco reais e sessenta e oito centavos)** conforme demonstrado a seguir:

<b>Categoria Econômica</b>	<b>Atualizado</b>	<b>Empenhado</b>	<b>Saldo</b>
Despesas Correntes	847.600,00	588.264,32	259.335,68
Despesas de Capital	112.000,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>959.600,00</b>	<b>588.264,32</b>	<b>259.335,68</b>

Os demonstrativos anexos à Prestação de Contas, demonstrarão de forma detalhada toda a movimentação da despesa orçamentária no exercício.

c) BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, apresentado na forma estabelecida no art. 103, da Lei Federal nº 4.320/64, tem a seguinte composição:



Estado de Sergipe  
Prefeitura Municipal de Itabaiana

**Fundo de Desenvolvimento de Trânsito e Transportes**

Receita Orçamentária	357.079,11	Despesa Orçamentária	588.264,32
Transferência Financeira Recebida	0,00	Transferência Financeira Concedida	67.977,19
Receita Extraorçamentária	33.579,63	Despesa Extraorçamentária	37.798,16
Saldo do exercício anterior	408.479,19	Saldo p/o exercício seguinte	105.098,26
<b>TOTAL</b>	<b>799.137,93</b>	<b>TOTAL</b>	<b>799.137,93</b>

**DA GESTÃO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, levantado em estrita observância às normas estabelecidas na Lei Federal nº 4.320/64, apresentou um saldo patrimonial **positivo**, na ordem de **R\$ 291.481,51 (duzentos e noventa e um mil quatrocentos e oitenta e um reais e cinquenta e um centavos)**. De forma resumida, a posição do patrimônio público municipal em **31/12/2023** era a seguinte:

Ativo Circulante	150.865,82	Passivo Circulante	142,62
Ativo Não Circulante	140.758,31	Passivo Não Circulante	0,00
Saldo Patrimonial	0,00	Saldo Patrimonial	291.481,51
<b>TOTAL</b>	<b>291.624,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>291.624,13</b>

O resultado econômico do exercício foi **déficit** em **R\$ 255.739,04 (duzentos e cinquenta e cinco mil setecentos e trinta e nove reais e quatro centavos)**, decorrente da diferença entre as variações ativas e as variações passivas, apuradas conforme o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, peça integrante desta Prestação de Contas. Resumidamente, o resultado econômico do exercício está demonstrado a seguir:

Variações Aumentativa	357.079,11	Variações Diminutivas	612.818,15
Déficit Verificado	255.739,04	Superávit Verificado	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>612.818,15</b>	<b>TOTAL</b>	<b>612.818,15</b>

**DIEGO CARDOSO OLIVEIRA**  
PRESIDENTE



Decreto	Lei	Aprovação	Data				
Adição				Recurso			

**CREDITO SUPLEMENTAR**

33      2567      07/12/2022      18/01/2023      Anulação de Outros Órgãos

Ação	Elemento	Fonte	Valor	Ação	Elemento	Fonte	Valor
2134	33903000	15000000	130.000,00				
			Soma:				Soma:
			130.000,00				130.000,00

**Resumo por Fonte decreto 33**

15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos      Adição      130.000,00      Recurso      0,00

48      2567      07/12/2022      30/01/2023      Anulação de Outros Órgãos

Ação	Elemento	Fonte	Valor	Ação	Elemento	Fonte	Valor
2134	33903900	15000000	300.000,00				
			Soma:				Soma:
			300.000,00				300.000,00

**Resumo por Fonte decreto 48**

15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos      Adição      300.000,00      Recurso      0,00

459      2567      07/12/2022      31/10/2023      Anulação do Próprio Órgão

Ação	Elemento	Fonte	Valor	Ação	Elemento	Fonte	Valor
2134	33903600	15000000	6.100,00	2134	33903900	15000000	6.100,00
			Soma:				Soma:
			6.100,00				6.100,00

**Resumo por Fonte decreto 459**

15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos      Adição      6.100,00      Recurso      6.100,00

511      2567      07/12/2022      08/12/2023      Anulação do Próprio Órgão

Ação	Elemento	Fonte	Valor	Ação	Elemento	Fonte	Valor
2134	33904000	15000000	2.000,00	2134	33903900	15000000	2.000,00
			Soma:				Soma:
			2.000,00				2.000,00

**Resumo por Fonte decreto 511**

15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos      Adição      2.000,00      Recurso      2.000,00

549      2567      07/12/2022      28/12/2023      Anulação do Próprio Órgão

Ação	Elemento	Fonte	Valor	Ação	Elemento	Fonte	Valor
2134	33904700	15000000	4.000,00	2144	33903000	15000000	4.000,00
			Soma:				Soma:
			4.000,00				4.000,00

**Resumo por Fonte decreto 549**

15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos      Adição      4.000,00      Recurso      4.000,00

Total:      442.100,00

Total:      12.100,00

**Total:      442.100,00****Total:      12.100,00**



Decreto	Lei	Aprovação	Data
Adição		Recurso	

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



Exercício: 2023

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2023	2022	Especificação	2023	2022
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>357.079,11</b>	<b>352.612,34</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>588.264,32</b>	<b>192.411,34</b>
- Ordinária	357.079,11	352.612,34	- Ordinária	588.264,32	192.411,34
- Vinculada	0,00	0,00	- Vinculada	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>67.977,19</b>	<b>62.795,14</b>
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	67.977,19	62.795,14
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>33.579,63</b>	<b>7.177,79</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>37.798,16</b>	<b>2.376,85</b>
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	2.540,43	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.034,39	0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.579,63	4.637,36	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	35.763,77	2.376,85
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>408.479,19</b>	<b>306.272,39</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>105.098,26</b>	<b>408.479,19</b>
- Caixa e Equivalentes de Caixa	408.479,19	306.272,39	- Caixa e Equivalentes de Caixa	105.098,26	408.479,19
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
<b>Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>799.137,93</b>	<b>666.062,52</b>	<b>Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>799.137,93</b>	<b>666.062,52</b>



Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2023	2022	Especificação	2023	2022

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>291.624,13</b>	<b>549.547,31</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		<b>291.624,13</b>	<b>549.547,31</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>150.865,82</b>	<b>410.823,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>142,62</b>	<b>2.326,76</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		105.098,26	408.479,19	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		142,62	2.326,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		105.098,26	408.479,19	VALORES RESTITUÍVEIS		142,62	2.326,76
<b>ESTOQUES</b>		<b>45.767,56</b>	<b>2.344,20</b>	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		<b>291.481,51</b>	<b>547.220,55</b>
ALMOXARIFADO		45.767,56	2.344,20	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>291.481,51</b>	<b>547.220,55</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>140.758,31</b>	<b>138.723,92</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		291.481,51	547.220,55
IMOBILIZADO		140.758,31	138.723,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		291.481,51	547.220,55
BENS MOVEIS		103.470,00	103.470,00	Superávits ou Déficits do Exercício		-255.739,04	137.544,41
BENS IMÓVEIS		37.288,31	35.253,92	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores		547.220,55	409.676,14
<b>TOTAL</b>		<b>291.624,13</b>	<b>549.547,31</b>	<b>TOTAL</b>		<b>291.624,13</b>	<b>549.547,31</b>

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

ATIVO FINANCEIRO	105.098,26	408.479,19	PASSIVO FINANCEIRO	142,62	4.867,19
ATIVO PERMANENTE	186.525,87	141.068,12	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>291.624,13</b>	<b>549.547,31</b>	<b>TOTAL</b>	<b>142,62</b>	<b>4.867,19</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>291.481,51</b>	<b>544.680,12</b>

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N.º 4.320/1964)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	104.955,64	403.612,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>104.955,64</b>	<b>403.612,00</b>



ESTADO DE SERGIPE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA

Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2023

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA**  
**Dívida Flutuante**

Exercício: 2023

Conta	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
<b>RESTOS A PAGAR</b>				
531000000 - INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	2.540,43	0,00	2.540,43	0,00
<b>Soma:</b>	<b>2.540,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.540,43</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>				
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	2.326,76	33.579,63	35.763,77	142,62
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.326,76	33.579,63	35.763,77	142,62
218810100 - CONSIGNACOES	2.326,76	33.579,63	35.763,77	142,62
218810102 - Contribuição ao Rgps	2.326,76	18.177,36	20.444,12	60,00
21881010201 - Inss	2.326,76	0,00	2.326,76	0,00
21881010202 - Inss Serviços	0,00	18.177,36	18.117,36	60,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	449,03	366,41	82,62
21881010402 - Irrf - Serviços	0,00	449,03	366,41	82,62
218810108 - ISS	0,00	14.953,24	14.953,24	0,00
21881010801 - Iss	0,00	14.953,24	14.953,24	0,00
<b>Soma:</b>	<b>2.326,76</b>	<b>33.579,63</b>	<b>35.763,77</b>	<b>142,62</b>
<b>Total:</b>	<b>4.867,19</b>	<b>33.579,63</b>	<b>38.304,20</b>	<b>142,62</b>

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



# SEM MOVIMENTO

## Filtros Realizados

Nome	Valor
:	

Total 1

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



# SEM MOVIMENTO

## Filtros Realizados

Nome	Valor
:	

Total 1

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA**  
**Demonstrativo das Variações Patrimoniais**

Exercício: 2023

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		SALDO	
	Nota	2023	2022
<b>VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>357.079,11</b>	<b>352.612,34</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>330.977,40</b>	<b>315.825,77</b>
TAXAS		330.977,40	315.825,77
<b>VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>26.101,71</b>	<b>36.786,57</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		26.101,71	36.786,57
<b>VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>612.818,15</b>	<b>215.067,93</b>
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>540.340,74</b>	<b>152.272,79</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		81.160,71	1.081,20
SERVIÇOS		459.180,03	151.191,59
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>67.977,19</b>	<b>62.795,14</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		67.977,19	62.795,14
<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>4.500,22</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES		4.500,22	0,00
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>		<b>-255.739,04</b>	<b>137.544,41</b>

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>390.658,74</b>	<b>357.249,70</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	330.977,40	315.825,77
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	26.101,71	36.786,57
Transferências recebidas	0,00	0,00
<b>Outras Receitas/Ingressos Operacionais</b>	<b>33.579,63</b>	<b>4.637,36</b>
Valores Restituíveis	33.579,63	4.637,36
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>692.005,28</b>	<b>219.788,98</b>
Pessoal e Demais Despesas	588.264,32	154.616,99
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Outros desembolsos operacionais</b>	<b>103.740,96</b>	<b>65.171,99</b>
Valores Restituíveis	35.763,77	2.376,85
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	67.977,19	62.795,14
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>-301.346,54</b>	<b>137.460,72</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>2.034,39</b>	<b>35.253,92</b>
Aquisição de ativo não circulante	2.034,39	35.253,92
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-2.034,39</b>	<b>-35.253,92</b>



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-303.380,93	102.206,80
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	408.479,19	306.272,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	105.098,26	408.479,19

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Transferências Recebidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências Concedidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	588.264,32	154.616,99
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>588.264,32</b>	<b>154.616,99</b>

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



ESTADO DE SERGIPE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA

Demonstrativo Restos a Pagar

Exercício: 2023

Empenho(Nº - Data)	Classificação	Credor	Valor Processado	Valor Não Processado	Pago		Cancelado		A Pagar
					No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	
<b>Exercício: 2022</b>									
823001 23/08/2022	05.0502.1142.44905100- 15000000	DIAS ENGENHARIA E CONSTRUCOES EIRELI - 43.104.293/0001-60	0,00	2.540,43	0,00	2.034,39	0,00	506,04	0,00
<b>Soma do Ano 2022</b>			<b>0,00</b>	<b>2.540,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.034,39</b>	<b>0,00</b>	<b>506,04</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Geral</b>			<b>0,00</b>	<b>2.540,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.034,39</b>	<b>0,00</b>	<b>506,04</b>	<b>0,00</b>

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

MARIA DA GRACA DE JESUS NETA FARIAS  
SECRETÁRIO EXECUTIVO DO FUNDETRANS Mat.22696



**ESTADO DE SERGIPE**

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA**

**Balancete Mensal - Estoque Acumulado por Produto**

**DEZEMBRO/2023**

Produto	UND	Saldo Período Anterior		Movimento do Período												
		Acumulado		Estoque (Quantidade)						Valores (R\$)						
		Estoque (A)	Total (B)	Entrada		Saídas		Saldo (C+D-E-F)	Entrada (G)	Saídas				Vi. Médio	Total (B+G)-(L)	
				Aquisição (C)	DOA/ADJ/IAQ/DAC/T/CON (D)	Req/ED/T (E)	RGL ESTOQ. (F)			DOA/ADJ/IAQ/DAC/T/CON (H)	Req/ED/T (I)	RGL ESTOQ. (J)	Total (L=H+I+J+K)			
24534	ÁGUA SANITÁRIA 1 LITRO - CAIXA COM 12 UND	CX	28	400,7161	20	0	8	0	40	269,00	0,00	114,4903	0,00	114,4903	13,8806	555,2258
5933	BALDE EM PLÁSTICO RESISTENTE C/ ALÇA DE METAL, CAPACIDADE MÍNIMA DE 10 LITROS.	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18753	BALDE EM PLÁSTICO RESISTENTE C/ ALÇA DE METAL, CAPACIDADE MÍNIMA DE 12 LITROS	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5934	BALDE EM PLÁSTICO RESISTENTE C/ ALÇA DE METAL, CAPACIDADE MÍNIMA DE 20 LITROS.	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6285	BALDE GRANDE PARA LIXO 100 L - ARQPLAST	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2979	DESINFETANTE 2 LITROS	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13165	DETERGENTE 24 X 500 ML	CX	3	79,50	0	0	0	0	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,50	79,50
24816	DETERGENTE 24 X 500 ML. MARCA:ORIENTAL.	CX	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24550	ESCOVA PARA VASO SANITÁRIO, CABO EM PLÁSTICO, CERDAS EM NYLON, COM SUPORTE	UND	0	0,00	2	0	0	0	2	9,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4,77	9,54
146	LIXEIRA EM PLÁSTICO, COM TAMPA E COM PEDAL, 100 LITROS - ARQUIPLAST	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26376	LIXEIRA GRANDE EM PLÁSTICO, COM TAMPA E PEDAL, CAPACIDADE DE 60 LITROS. MARCA: ARQPLAST.	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
149	LIXEIRA GRANDE, EM PLÁSTICO, COM TAMPA E SEM PEDAL, APROX. 60 LITROS - MERCOPLAST	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26091	MICROESFERA DE VIDRO, INDUTIL, PARA REFLETORIZAÇÃO PARA A SINALIZAÇÃO RODOVIÁRIA TIPO IB. SACO COM 25 KG.	SC	33	7.524,00	0	0	0	0	33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228,00	7.524,00
26088	MICROESFERA DE VIDRO, INDUTIL, PARA REFLETORIZAÇÃO PARA A SINALIZAÇÃO RODOVIÁRIA TIPO II. SACO COM 25 KG.	SC	50	11.713,50	0	0	0	0	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,27	11.713,50
1940	PANO DE CHÃO 60 X 85CM	UND	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2748	PANO DE CHÃO ALVEJADO 60 X 85 CM	UND	0	0,00	70	0	0	0	70	401,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5,74	401,80
24817	PANO DE CHÃO ALVEJADO 60 X 85 CM. MARCA: DOREA E CIA.	UND	8	44,00	0	0	8	0	0	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00
24554	Papel Higiênico 30 M Fardo C/ 64 Rolos	FD	28	588,00	0	0	2	0	26	0,00	0,00	42,00	0,00	42,00	21,00	546,00
22517	PAPEL HIGIENICO 30 M. FARDO COM 64 ROLOS. MARCA: DELTA.	FD	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24821	RODO, MATERIAL CABO: MADEIRA, MAT. SUPORTE: MADEIRA, COMP. SUPORTE 60CM, QTD BORRACHAS 2 UN. MARCA MIMA PLAST.	DZ	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2118	SABÃO EM PÓ PACOTE COM 500 G	PCT	125	236,25	0	0	0	0	125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,89	236,25
24560	Sabão em pó pct de 500g	PCT	70	132,30	0	0	70	0	0	0,00	0,00	132,30	0,00	132,30	0,00	0,00
17258	SABÃO EM PÓ, PCTS DE 500 G - MARCA ALA	PCT	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3152	TINTA INDUTIL, 18 LITROS PARA DEMARCAÇÃO VIÁRIA AMARELA (TONAL 10YR 7.5), NORMALIZADA ACRILICA. DILUIDA EM SOLVENTE.	UND	60	20.533,20	0	0	30	0	30	0,00	0,00	10.266,60	0,00	10.266,60	342,22	10.266,60
26101	TINTA INDUTIL, COM 18 LITROS PARA DEMARCAÇÃO VIÁRIA PRETA (TONALIDADE: N 0,5).	BD	2	720,96	0	0	0	0	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,48	720,96
13788	TINTA INDUTIL, COM 18 LITROS, PARA DEMARCAÇÃO VIÁRIA, BRANCA (TONALIDADE: N° 9,5), NORMALIZADA ACRILICA.	BD	90	30.799,80	0	0	50	0	40	0,00	0,00	17.111,00	0,00	17.111,00	342,22	13.688,80



Produto	UND	Saldo Período Anterior		Movimento do Período													
		Acumulado		Estoque (Quantidade)							Valores (R\$)						
		Estoque (A)	Total (B)	Entrada		Saídas		Saldo (C+D-E-F)	Entrada (G)	Saídas				Vi. Médio	Total (B+G)-(L)		
				Aquisição (C)	DOA/ADJ/IAQ/DAC/T/CON (D)	Req/ED/T (E)	RGL ESTOQ. (F)			DOA/ADJ/IAQ/DAC/T/CON (H)	Req/ED/T (I)	RGL ESTOQ. (J)	Total (L=H+I+J+K)				
2247 VASSOURA DE NYLON REFORCADA COM CABO	UND	2	12,36	1	0	1	0	2	5,80	0,00	6,18	0,00	6,18	5,99	11,98		
24824 VASSOURA DE PELO REFORÇADA (COM CABO). MARCA: SAN MARCUS.	UND	1	6,80	0	0	1	0	0	0,00	0,00	6,80	0,00	6,80	0,00	0,00		
2249 VASSOURA DE PELO REFORCADA COM CABO	UND	2	13,60	1	0	1	0	2	6,60	0,00	6,80	0,00	6,80	6,70	13,40		
26544 VASSOURA DE PIAÇAVA COM BASE EM MADEIRA DE 40 CM. IDEAL PARA PISOS EXTERNOS, COMO PÁTIO, CALÇADA E RUA. CABO DE MADEIR	UND	1	6,60	0	0	1	0	0	0,00	0,00	6,60	0,00	6,60	0,00	0,00		
<b>Total Geral :</b>		<b>503,00</b>	<b>72.811,586</b>	<b>94,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172,00</b>	<b>0,00</b>	<b>425,00</b>	<b>692,74</b>	<b>0,000</b>	<b>27.736,770</b>	<b>0,000</b>	<b>27.736,770</b>		<b>45.767,556</b>		

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148



ESTADO DE SERGIPE

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA

## Inventário Patrimonial

De 01/01/1990 à 31/12/2023

Órgão / Unid.Orç. / Setor / Grupo / Bens	Tipo Entrada	Estado	Situação	Data	Valor	Valor Depreciado	
05 - SUPERINTENDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E DE TRANSPORTE					103.470,00	0,00	
0502 - FUNDETRANS - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA					103.470,00	0,00	
1 - SETOR ADMINISTRATIVO					103.470,00	0,00	
5299 - Outros Materiais Permanentes					103.470,00	0,00	
1 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Compra	Novo	Ativo	21/09/2016	103.470,00	0,00	
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE							
<b>TOTAL</b>					<b>1</b>	<b>103.470,00</b>	<b>0,00</b>

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148



ESTADO DE SERGIPE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA

Relação de Obras e Medições (Detalhado)

De 01/01/1990 à 31/12/2023

ANO / FORNECEDOR / OBRAS E MEDIÇÕES   RESPONSÁVEL	NF/Série	Emissão	Empenho	Valor
<b>2023</b>				<b>2.034,39</b>
<b>FORNECEDOR NÃO INFORMADO</b>				<b>2.034,39</b>
1 - CONSTRUÇÃO DE PONTOS DE ESPERA   RESPONSÁVEL: NÃO INFORMADO				2.034,39
Construção de ponto de espera de transporte	004/0	08/02/2023		2.034,3900
<b>2022</b>				<b>35.253,92</b>
<b>DIAS ENGENHARIA E CONSTRUCOES EIRELI - 43.104.293/0001-60</b>				<b>35.253,92</b>
1 - CONSTRUÇÃO DE PONTOS DE ESPERA   RESPONSÁVEL: NÃO INFORMADO				35.253,92
CONSTRUÇÃO DE DOIS PONTOS DE ESPERA	00000015/0	09/12/2022	0823001	35.253,9200
			<b>TOTAL</b>	<b>37.288,31</b>



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## INFORMAÇÃO SOBRE FROTA DE VEÍCULOS

Informamos por meio deste que o Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana, não possui frota própria de veículos, tratores, máquinas e implementos agrícolas.



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## **Relação de convênios, contratos, auxílios, acordos, ajustes e congêneres**

Informamos por meio deste que o Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana, não firmou nenhum convênio, contrato, auxílios, acordos, ajustes e congêneres, durante o exercício de 2023.



**Extrato Fundo de Investimento**  
**Para simples verificação**

Nome da Agência ITABAIANA, SE Código 0561 Operação 0055 Emissão 03/01/2024

Fundo CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CNPJ do Fundo 00.834.074/0001-23 Início das Atividades do Fundo 02/10/1995  
CURTO

**Rentabilidade do Fundo**

No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2023	Cota em: 29/12/2023
0,6904	10,1326	10,1326	7,34497200	7,39568000

**Administradora**

Nome	Endereço	CNPJ da Administradora
Caixa Econômica Federal	Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300	00.360.305/0001-04

**Cliente**

Nome	CPF/CNPJ	Conta Corrente	Mês/Ano	Folha
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRAN	22.778.050/0001-37	0006.000000000451-0	12/2023	01/03
Análise do Perfil do Investidor		Data da Avaliação		

**Resumo da Movimentação**

Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas
Saldo Anterior	91.939,99C	12.517,405188
Aplicações	23.752,40C	3.221,394819
Resgates	11.255,93D	1.528,033381
Rendimento Bruto no Mês	661,80C	
IRRF	0,00	
IOF	0,00	
Taxa de Saída	0,00	
Saldo Bruto*	105.098,26C	14.210,766626
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00	

(\* ) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor

**Movimentação Detalhada**

Data	Histórico	Valor R\$	Qtde de Cotas
01 / 12	RESGATE	18,00D	2,449797
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
04 / 12	RESGATE	2,10D	0,285709
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
06 / 12	RESGATE	2.877,66D	391,237466
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
07 / 12	APLICACAO	8.404,83C	1.142,288540
07 / 12	RESGATE	4,05D	0,550428
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
08 / 12	APLICACAO	3.956,74C	537,564243
11 / 12	RESGATE	82,62D	11,220819

	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
13 / 12	RESGATE	5.928,70D	804,623577
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
14 / 12	RESGATE	1.649,68D	223,809504
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	

**Dados de Tributação****Rendimento Base****IRRF**

0,00

0,00

**Informações ao Cotista****Serviço de Atendimento ao Cotista****SAC: Endereço para Correspondência:****0800 - 726 0101** Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300**Ouvidoria: Endereço Eletrônico:****0800 725 7474** [https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones\\_da\\_caixa.asp](https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp)**Acesse o site da CAIXA: [www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**



**Extrato Fundo de Investimento**  
**Para simples verificação**

Nome da Agência ITABAIANA, SE Código 0561 Operação 0055 Emissão 03/01/2024

Fundo CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO CNPJ do Fundo 00.834.074/0001-23 Início das Atividades do Fundo 02/10/1995

**Rentabilidade do Fundo**

No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2023	Cota em: 29/12/2023
0,6904	10,1326	10,1326	7,34497200	7,39568000

**Administradora**

Nome	Endereço	CNPJ da Administradora
Caixa Econômica Federal	Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300	00.360.305/0001-04

**Cliente**

Nome	CPF/CNPJ	Conta Corrente	Mês/Ano	Folha
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRAN	22.778.050/0001-37	0006.000000000451-0	12/2023	02/03

Análise do Perfil do Investidor Data da Avaliação

**Resumo da Movimentação**

Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas
Saldo Anterior	91.939,99C	12.517,405188
Aplicações	23.752,40C	3.221,394819
Resgates	11.255,93D	1.528,033381
Rendimento Bruto no Mês	661,80C	
IRRF	0,00	
IOF	0,00	
Taxa de Saída	0,00	
Saldo Bruto*	105.098,26C	14.210,766626
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00	

(\* ) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor

**Movimentação Detalhada**

Data	Histórico	Valor R\$	Qtde de Cotas
14 / 12	RESGATE	4,50D	0,610507
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
20 / 12	RESGATE	422,34D	57,220952
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
20 / 12	RESGATE	6,60D	0,894203
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
21 / 12	RESGATE	4,05D	0,548528
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
22 / 12	RESGATE	4,50D	0,609279
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	

26 / 12	APLICACAO	6.828,79C	924,277061
26 / 12	RESGATE	55,00D	7,444262
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	
27 / 12	APLICACAO	4.562,04C	617,264974
28 / 12	RESGATE	191,63D	25,919680
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	

**Dados de Tributação****Rendimento Base****IRRF**

0,00

0,00

**Informações ao Cotista****Serviço de Atendimento ao Cotista****SAC: Endereço para Correspondência:****0800 - 726 0101** Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300**Ouvidoria: Endereço Eletrônico:****0800 725 7474** [https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones\\_da\\_caixa.asp](https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp)**Acesse o site da CAIXA: [www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**



**Extrato Fundo de Investimento**  
**Para simples verificação**

Nome da Agência ITABAIANA, SE	Código 0561	Operação 0055	Emissão 03/01/2024
Fundo CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO	CNPJ do Fundo 00.834.074/0001-23	Início das Atividades do Fundo 02/10/1995	

**Rentabilidade do Fundo**

No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2023	Cota em: 29/12/2023
0,6904	10,1326	10,1326	7,34497200	7,39568000

**Administradora**

Nome Caixa Econômica Federal	Endereço Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300	CNPJ da Administradora 00.360.305/0001- 04
---------------------------------	--	---

**Cliente**

Nome FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRAN	CPF/CNPJ 22.778.050/0001- 37	Conta Corrente 0006.000000000451- 0	Mês/Ano 12/2023	Folha 03/03
Análise do Perfil do Investidor	Data da Avaliação			

**Resumo da Movimentação**

Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas
Saldo Anterior	91.939,99C	12.517,405188
Aplicações	23.752,40C	3.221,394819
Resgates	11.255,93D	1.528,033381
Rendimento Bruto no Mês	661,80C	
IRRF	0,00	
IOF	0,00	
Taxa de Saída	0,00	
Saldo Bruto*	105.098,26C	14.210,766626
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00	

(\* ) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor

**Movimentação Detalhada**

Data	Histórico	Valor R\$	Qtde de Cotas
28 / 12	RESGATE	4,50D	0,608664
	IRRF	0,00	
	IOF	0,00	

**Dados de Tributação****Rendimento Base****IRRF**

0,00

0,00

**Informações ao Cotista**

Consulte seu extrato de fundos exclusivamente pelo Internet Banking CAIXA, de forma prática e segura, e beneficie-se de todas as vantagens que os serviços on-line lhe proporcionam. Fale com seu Gerente para solicitar a inibição do envio mensal do seu extrato pelos Correios. Além de reduzir suas despesas com impressão e postagem dos extratos, você contribui para preservação do meio-ambiente!

Prezado(a) Cotista, compareça à sua agência de relacionamento e cadastre ou atualize seu endereço de e-mail.

**Serviço de Atendimento ao Cotista**

SAC: **Endereço para Correspondência:**

**0800 - 726 0101** Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300

Ouvidoria: **Endereço Eletrônico:**

**0800 725 7474** [https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones\\_da\\_caixa.asp](https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp)

**Acesse o site da CAIXA: [www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**

[IMPRIMIR](#)[RETORNAR](#)[FECHAR](#)



## DECLARAÇÃO

Declaramos junto ao Tribunal de Contas do Estado, que não houve Conciliação Bancária, pois todos os cheques emitidos e receitas auferidas foram devidamente compensados no mês.

Itabaiana, 31 de Dezembro de 2023.

DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE DO FUNDETRANS Mat.4148

JILDEVAN TELES SILVA  
CONTADOR CRC.3859



**ESTADO DE SERGIPE**  
**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO**  
**DE ITABAIANA**



**PARECER DO CONTROLE INTERNO**

Examinamos a prestação de contas do **Fundo De Desenvolvimento Do Transporte Coletivo de Itabaiana/SE** levantado em **31 de dezembro de 2023** e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao Exercício findo naquela data, elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:

- O orçamento com suas alterações, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;
- A constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.

Em nossa opinião os sistemas Orçamentário, financeiro e Patrimonial movimentado no decorrer do **exercício de 2023**, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real do **Fundo De Desenvolvimento Do Transporte Coletivo de Itabaiana/SE**, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, e as normas instruídas através da Lei nº. 4.320/64.

ITABAIANA/SE, 31 de dezembro de 2023

**ANE KAROLINE OLIVEIRA BORGES**  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



**ESTADO DE SERGIPE**  
**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO**  
**DE ITABAIANA**



**CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **Exercício de 2023**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente a fim de servir de suporte e apoio ao controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

ITABAIANA/SE, 31 de dezembro de 2023

**ANE KAROLINE OLIVEIRA BORGES**  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## **PRONUNCIAMENTO EXPRESSO E INDELEGÁVEL DO GESTOR SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO E SOBRE O PARECER DO CONTROLE INTERNO**

Eu, DIEGO CARDOSO DE OLIVEIRA, PRESIDENTE do FUNDETRANS, expresso o meu pronunciamento formal e indelegável sobre as Contas de Gestão referentes ao exercício financeiro de 2023 e sobre o parecer emitido pela Unidade de Controle Interno desta instituição.

Assumo a responsabilidade pela condução da gestão durante o período em análise, pautando-me pelos princípios da legalidade, moralidade, eficiência e transparência.

O Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana, por possuir independência administrativa e financeira, por meio de seu Departamento de Contabilidade elaborou os seus demonstrativos que evidenciam o comportamento da receita e da despesa durante o exercício de 2023.

Após análise detalhada das Contas de Gestão, manifesto que os resultados apresentados refletem fielmente a execução orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

Dentre os deveres legais, está o de prestar contas, que além de ser determinação normativa é um dever constitucional; referida Prestação de Contas deve evidenciar o atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Comprometo-me a adotar as medidas necessárias para correção de eventuais impropriedades identificadas nas Contas de Gestão, visando sempre a conformidade com a legislação e as normas aplicáveis.

Aceito integralmente as conclusões apresentadas no parecer emitido pela Unidade de Controle Interno, reconhecendo a importância do trabalho realizado por essa instância no fortalecimento dos controles internos e na busca pela eficiência na gestão pública.

Comprometo-me a implementar as recomendações apresentadas no parecer, visando ao aprimoramento contínuo dos processos internos e ao alcance de uma gestão cada vez mais eficiente e transparente.

Avenida Ivo de Carvalho, 245 – Centro, Itabaiana/SE, 49500-064  
(79) 3431-8800



## GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

Colaborarei plenamente com auditorias externas, fornecendo todos os documentos e informações necessários para a realização de verificações adicionais, demonstrando total transparência e cooperação.

Ratifico a minha plena ciência e concordância com o teor deste pronunciamento, comprometendo-me a zelar pelo cumprimento das determinações legais, pelas boas práticas de gestão e pela integridade das informações patrimoniais, financeiras e operacionais do Fundod e Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana.

Este pronunciamento é emitido de forma expressa e indelegável, tendo validade legal e sendo parte integrante dos documentos oficiais das Contas de Gestão do exercício de 2023.

Itabaiana/Se  
05 de abril de 2024

---

Diego Cardoso de Oliveira  
Presidente



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO SERGIPE  
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS PROFISSIONAL**

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO SERGIPE** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em dia com seus débitos perante o CRC.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

NOME.....	: JILDEVAN TELES SILVA
REGISTRO.....	: SE-003859/O-1
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.413.445-**

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCSE contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: SERGIPE, 29/12/2023 as 10:03:45.

Válido até: 28/03/2024.

Código de Controle: 744697.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCSE.



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

## **Ato de nomeação dos membros do conselho de administração, ou equivalente na forma estabelecida em lei, quando hover.**

Informamos por meio deste que não existe Ato de Nomeação de Posse dos membros do Conselho de Administração.



# GOVERNO MUNICIPAL DE ITABAIANA GRANDE

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE  
ITABAIANA-FUNDETRANS  
CNPJ: 22.778.050/0001-37

**Parecer emitido pelo Conselho de Administração, ou equivalente,  
quando houver, assinado por todos os membros, sobre as contas do  
exercício.**

Informamos por meio deste que não existe um parecer sobre as contas do exercício de 2023, já que, não temos um Conselho de Administração.

# **FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO TRANSPORTE COLETIVO DE ITABAIANA**

## **EXERCÍCIO DE 2023**

### **NOTA EXPLICATIVA DO BALANÇO GERAL**

#### **1- Informações Gerais do Fundetrans de Itabaiana**

A Prestação de Contas do Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana e do gestor Diego Cardoso de Oliveira, entidade jurídica de direito público, com inscrição no CNPJ **22.778.050/0001-37**

O órgão é responsável pela administração e gerenciamento dos recursos financeiros e físicos para a promoção do Transporte Coletivo da população.

#### **2- Conformidade das Normas**

As demonstrações contábeis que compõem a Prestação de Contas do Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana foram elaboradas em observância com os dispositivos da Lei Federal nº4.320/64, da Lei Complementar 101/2000 (LRF), dos Princípios de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCTs) e a Resolução nº222/02 do TCE/SE, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª Edição prezando pela conformidade e fidedignidade da situação financeira, orçamentária e patrimonial da entidade, as informações dispostas nos relatórios foram obtidas através do sistema de execução orçamentária, financeira e patrimonial do ente.

A contabilidade do Município adotou evidenciar como circulante, os direitos e as obrigações, com valores de realização em até o final do exercício seguinte. Os ingressos extraorçamentários e outras entradas compensatórias são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução do recurso. Os demais ativos que não se enquadram no descrito acima foram registrados como não circulante.

O regime adotado é o Regime de Competência, segundo o qual transações e outros eventos são reconhecidos quando ocorrem (não necessariamente quando caixa e equivalentes de caixa são recebidos ou pagos). Portanto, as transações e os eventos são

registrados contabilmente e reconhecidos nas demonstrações contábeis dos períodos a que se referem. Os elementos reconhecidos, de acordo com o regime de competência, Secretaria do Tesouro Nacional – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição 486 MCASP 2022 Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público são ativos, passivos, patrimônio líquido, variações patrimoniais aumentativas e variações patrimoniais diminutivas.

Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/ produção/ construção. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64.

Para facilitar o entendimento aos usuários das Demonstrações Contábeis dentre eles o Controle Externo e o Controle Social está sendo utilizado gráficos e planilhas.

### **3-Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram atualizadas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), a finalidade das Notas Explicativas das Demonstrações Brasileiras Aplicadas ao Setor Público é apresentar informações adicionais para auxiliar os usuários na avaliação do desempenho e na administração dos seus bens, bem como auxiliá-los a tomar e avaliar decisões sobre a alocação de recursos.

- I. Balanço Orçamentário (BO);
- II. Balanço Financeiro (BF);
- III. Balanço Patrimonial (BP);
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- V. Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

#### **3.1 Balanço Orçamentário**

O Balanço Orçamentário tem a finalidade de evidenciar o confronto entre a estimativa das Despesas e as Receitas com a execução todas as receitas e despesas estão evidenciadas de acordo com o detalhamento exigido pelo TCE/SE e a STN. Considera-

se como realizadas as Despesas Empenhadas e as Receitas efetivamente arrecadadas, conforme disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Por tratar-se de um Fundo Municipal é importante observar que a Previsão da Receita é zerada em decorrência da regra de validação do SAGRES, onde a previsão da receita orçamentária deverá ser lançada na Unidade Gestora “Prefeitura” e ser zero nas demais Unidades Gestoras.

Através da diferença da Receita Arrecadada de **R\$ 357.079,11** com a Despesa Realizada no valor de **R\$ 588.264,32** o órgão obteve **R\$ 231.185,21** de Déficit. Esse fato **NÃO** representa irregularidade pois o ente não se trata de um agente arrecadador, em que pese realizarem despesas orçamentárias para prestação de serviços e realização de investimentos para seus municípios.

Conforme mostrado no Relatório do Balanço Financeiro e no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa e no Demonstrativo das Variações Patrimoniais o Fundo de Desenvolvimento do Transporte Coletivo de Itabaiana não recebeu Repasse Financeiro da Prefeitura, conforme demonstrado nas figuras que compõem os Ingressos no Balanço Financeiro e na VPA que o Município tem uma dependência Financeira da Prefeitura justificando seu Déficit Financeiro exposto também no Balanço Orçamentário.

Apesar do Balanço Orçamentário considerar como realizadas as despesas empenhadas vale ressaltar o ente cria uma obrigação firmada com o fornecedor a partir do momento em que entrega o bem ou presta o serviço, ou seja, orçamentariamente falando no ato da liquidação.

As alterações orçamentárias podem ser realizadas através de abertura de créditos adicionais podendo ser especiais, suplementares e extraordinários.

As despesas que foram empenhadas e não liquidadas até o último dia útil do exercício, foram inscritas em Restos a Pagar Não Processados. Já as empenhadas e liquidadas, mas não pagas foram inscritos em Restos a Pagar Processados em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, onde serão demonstrados os valores no Balanço Financeiro.

### 3.2 Balanço Financeiro

Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios, as receitas e despesas são evidenciadas conforme origem e aplicação das fontes de recursos e agrupados por ordinários ou vinculados. Os recursos ordinários são de livre aplicação de despesa, já os vinculados como o próprio nome sugere são tem sua aplicação vinculada a um objeto de despesa.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

**Ingressos:** a receita orçamentária realizada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; as transferências financeiras recebidas decorrentes ou independentes da execução.

**Dispêndios:** a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; as transferências financeiras concedidas decorrentes ou independentes da execução orçamentária,

**Receitas Orçamentária e Despesas Orçamentárias:** Receitas e despesas orçamentárias ordinárias compreendem as receitas e despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades. As vinculadas, são aquelas, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

**Transferências Financeiras:** Os valores demonstrados em Transferências Financeiras demonstrados no Balanço Financeiro são correspondentes a Transferências recebidas da Prefeitura

**Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários:** Nos ingressos e dispêndios extraorçamentários, são demonstrados os saldos de valores do ativo e passivo financeiro. Nesse grupo estão os créditos e valores a curto prazo (ativo financeiro), a inscrição de restos a pagar do exercício, os depósitos restituíveis e valores vinculados, e as obrigações e consignações de exercícios anteriores (passivo financeiro).

### **3.3-Balço Patrimonial**

O Balço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público. O Balço Patrimonial está estruturado em duas seções: o “Ativo”, que representa os bens e direitos, e o “Passivo e Patrimônio Líquido”, que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

O Patrimônio Líquido, que representa o Saldo Patrimonial ou a Situação Líquida Patrimonial, demonstra os valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos. Portanto, através do saldo positivo ou negativo, é possível avaliar a situação líquida do patrimônio público.

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balço Patrimonial ao separar o Ativo e o Passivo em dois grupos: “Financeiro e Permanente”, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Convém ressaltar que, por meio do quadro anexo ao BP, se demonstra a estrutura exigida pela Lei nº 4.320/64, onde o total do Ativo e do Passivo devem ser iguais aos apresentados para cada um destes itens no quadro principal do BP, pois trata-se apenas de alteração na forma interna de apresentação dos itens que compõem o Patrimônio.

Composição do Balço Patrimonial:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

#### **Ativo Circulante**

O Ativo Circulante compreende os ativos disponíveis para realização imediata, como também aqueles ativos que tiverem expectativa de realização até doze meses após a data do encerramento do exercício a que se referem as demonstrações contábeis.

## **Ativo Não Circulante**

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que tem expectativa de realização após os doze meses seguintes à data do encerramento do exercício a que se refere às demonstrações contábeis, sendo composto pelos seguintes grupos: Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível.

### **Imobilizado**

Compreende os direitos sobre bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade e são classificados em Bens Móveis e Bens Imóveis. No subgrupo Bens Móveis são registradas as máquinas, veículos, motores, aparelhos, equipamentos, móveis utensílios e demais móveis que não se caracterizam em imobilizados. No subgrupo Bens Imóveis estão registrados os Edifícios públicos como Escolas, Unidades de Saúde, Terrenos e mais recentemente bens de uso comum do povo como: praças, pontes, ruas, sistemas de abastecimento de Energia e de água.

### **Passivo Circulante**

O Passivo Circulante é composto pelo agrupamento dos compromissos de curto prazo, ou seja, obrigações exigíveis em até doze meses da data do encerramento do exercício a que se referem as demonstrações contábeis. Compreende as seguintes obrigações: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, os Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores e Contas a Pagar, Obrigações Fiscais a Curto Prazo, Obrigações de Repartição a Outros Entes e Demais Obrigações a Curto Prazo.

### **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Neste grupo estão registrados tanto o

passivo do exercício que está se encerrando como os de exercícios anteriores (restos a pagar).

### **Fornecedores a Pagar**

São valores lançados como restos a Pagar do Exercício e de Exercícios anteriores devidos a Fornecedores ou Prestadores de Serviços para o Município que se pretende quitar o pagamento até o final do exercício seguinte.

### **Valores Restituíveis**

O Valor a pagar constado em Valores Restituíveis é em sua maioria correspondente ao INSS, é dívida inclusive de exercícios anteriores confessadas pelo município, mas já parcelada junto ao Ministério da Previdência Social.

### **Passivo Não Circulante**

O Passivo Não Circulante compreende os passivos exigíveis após doze meses da data do encerramento do exercício a que se refere às demonstrações contábeis. É composto pelas obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

O Balanço Patrimonial irá mensurar Resultado Financeiro se o ente obteve Superávit ou Déficit Financeiro onde será demonstrado no Quadro do Superávit/Déficit Financeiro o que difere do Resultado patrimonial que corresponde à diferença entre o valor total das VPA e o valor total das VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período evidenciado no Quadro os Ativos e Passivos Financeiros e Permanente.

### **Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos Ativos depois de deduzidos todos os Passivos, podendo evidenciar uma Situação Patrimonial Positiva ou uma Situação Patrimonial Negativa.

O Passivo Financeiro consiste na soma do Passivo Circulante mais os Restos A pagar Não Processados de exercícios anteriores e os inscritos no Exercício.

O Resultado Financeiro do Exercício é a diferença do Ativo Financeiro menos o Passivo Financeiro, e por consequência a diferença de ambos demonstra a capacidade de pagamento da entidade.

Ativo Financeiro (A)	<b>105.098,26</b>
Passivo Financeiro (B)	<b>142,62</b>
<b>Quociente (A/B)</b>	<b>736,91</b>

Ao analisar o índice verifica-se que para cada R\$ 1,00 de dívidas a Curto Prazo, o Fundetrans tem **736,91** para a sua cobertura, demonstrando então uma situação financeira favorável para cobertura do Passivo a Curto Prazo. Vale ressaltar que por tratar-se de um Fundo onde não é agente arrecadador consequentemente necessita-se de Transferências Financeiras para cobertura do seu Passivo.

A avaliação dos elementos do **ativo e passivo** pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

#### **4- Demonstrações das Variações Patrimoniais**

As Variações Patrimoniais Aumentativas compreendem o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido.

Nas variações aumentativas temos representados os efeitos das entradas da receita no patrimônio, bem como a baixa de passivos, no caso cancelamentos de restos a pagar, bem como incorporação por novas aquisições.

As Variações Patrimoniais Diminutivas compreendem o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido.

#### **5- Demonstração dos Fluxos de Caixa**

Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são

prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas o insignificante risco de mudança de valor.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e, não, para investimento ou outros fins. Para que o investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele deve ser prontamente conversível em quantia conhecida de caixa e estar sujeito a risco insignificante de mudanças de valor. Portanto, o investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa somente quando tiver vencimento de curto prazo de, por exemplo, três meses ou menos a partir da data de aquisição. Em regra, os investimentos em ações de outras entidades são excluídos dos equivalentes de caixa.

Fluxos de caixa são as entradas e as saídas de caixa e de equivalentes de caixa. Os fluxos de caixa excluem movimentos entre itens que constituem caixa ou equivalentes de caixa porque esses componentes são parte da gestão de caixa da entidade e não parte de suas atividades operacionais, de investimento e de financiamento. A gestão de caixa inclui o investimento do excesso de caixa em equivalentes de caixa.

**Atividades de financiamento** são aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento da entidade.

**Atividades de investimento** são os referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

**Atividades operacionais** são as atividades da entidade que não as de investimento e de financiamento.

**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:** Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extraorçamentárias estão incluídas no item, **Outros Ingressos Operacionais**. Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão incluídos na conta de **Transferências Concedidas Intragovernamentais**. O saldo de **Outras Transferências Concedidas** representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extraorçamentárias estão incluídas no item **Outros Desembolsos Operacionais**.

**Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:** Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as obras e instalações realizadas, aquisição de equipamentos e material permanente e a aquisição de terrenos realizados pela entidade.

**Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:** As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

**Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:** O resultado da soma do fluxo de caixa das atividades de operação, de financiamento e de investimento.

## **DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do exercício, como também foram elaboradas atendendo a Lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964, nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme exigências do Tribunal de Contas de Sergipe, TCE/SE.

**Jildevan Teles Silva**  
Contador CRC/SE N° 3.859