

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO

Mathheus Emidio de Barros Cabado
PREFEITO



Documento Assinado Digitalmente por: MARINA ALFARÉIDA DOS SANTOS, EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS E
Acesse em: <https://eiec.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: ff0b03fa-e4b4-47b4-bc1f-67e04b713eec

RESOLUÇÃO 147/2021

BALANÇO FINANCEIRO

PREFEITURA - CONSOLIDADO



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		30.440.757,92	2.247.985,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		30.948.722,86	3.905.515,17
<u>TESOURO</u>		<u>6.261.643,67</u>	<u>2.079.009,71</u>	<u>TESOURO</u>		<u>18.464.780,38</u>	<u>3.467.664,46</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		165.385,07	41.645,42	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		762.533,25	764.835,13
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		163.399,00	295.322,00	EDUCAÇÃO		113.138,95	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.		82,02	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		963.702,36	0,00
EDUCAÇÃO		612.101,14	0,00	GERAL		10.904.709,55	984.043,93
EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		3.300,58	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		1.884.071,40	1.718.785,40
EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		9.222,98	0,00	SAUDE-COVID-19		209.986,30	0,00
GERAL		1.303.188,81	0,00	SAÚDE-GERAL		3.626.638,57	0,00
GERAL TOTAL		58.762,43	1.381.473,97	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>95.550,58</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		371.323,53	58.136,22	EDUCAÇÃO		95.550,58	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.691.383,52	302.432,10	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>12.388.391,90</u>	<u>437.850,71</u>
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		18.669,87	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		383.654,98	437.850,71
SAUDE-COVID-19		72.297,71	0,00	EDUCAÇÃO		435.878,33	0,00
SAÚDE-GERAL		1.776.488,86	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		4.799.935,05	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		16.038,15	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.804.610,35	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>24.179.114,25</u>	<u>168.975,99</u>	SAÚDE		5.180,10	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		114.186,57	168.975,99	SAUDE-COVID-19		267.256,97	0,00
EDUCAÇÃO		455.273,42	0,00	SAÚDE-GERAL		3.691.876,12	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		6.687.318,04	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.057.484,67	18.750,00
GERAL		14.445.664,07	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		27.186,45	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE-GERAL		2.449.485,70	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.057.484,67	1.775.225,01	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.057.484,67</u>	<u>18.750,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.057.484,67</u>	<u>1.574.289,85</u>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	12.750,00
REPASSE RECEBIDO		6.057.484,67	1.574.289,85	REPASSE CONCEDIDO		6.057.484,67	6.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.098.708,99	473.522,48
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>200.935,16</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>601.542,16</u>	<u>163.341,84</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	200.935,16	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		10.907,56	3.900,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		590.634,60	159.441,84
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.427.188,72	476.021,27	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.497.166,83</u>	<u>309.888,92</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.134.757,77</u>	<u>136.234,07</u>	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		10.235,00	4.025,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		33.962,54	18.766,69				

MATHEUS EMÍDIO DE BARRROS CALADO
 PREFEITO MUNICIPAL
 093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA
 CONTADOR
 042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
 SECRETARIO DE FINANÇAS
 765.814.974-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA APARECIDA DOS SANTOS, EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.100.795,23	117.467,38	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		520.150,97	67.425,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.292.430,95</u>	<u>339.495,48</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		411.070,11	57.065,70
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		10.041,00	4.025,00	ISS		5.440,45	5.594,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		611.525,86	90.004,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.484,00	0,00
DEPÓSITOS A TRANSFERIR		1.000,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		522.215,06	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		539.782,39	54.631,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.871,20	3.042,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		3.302,50	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		611.250,54	167.500,30
ISS		16.678,88	641,70	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		591,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.537,32	26,26	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		406.858,50	5.236,52
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		66.875,44	14.161,20	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>291,72</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.571,60	3.042,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	291,72
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.200,00	0,00	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		604.350,15	167.726,75	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.740.713,21	301.082,24
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.561,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.694.668,42</u>	<u>297.931,47</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		425.004,81	5.236,52	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.868,30	278,36
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>291,72</u>	CONTA ÚNICA		2.313.976,41	57.578,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	291,72	CONTA ÚNICA RPPS		145.823,71	240.074,26
FAMÍLIA PAGO				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.920.198,42	199.637,91	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>46.044,79</u>	<u>3.150,77</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.917.047,65</u>	<u>196.479,18</u>	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		46.044,79	3.150,77
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		248.528,10	102,29	TOTAL		42.845.629,73	4.698.869,89
CONTA ÚNICA		2.428.445,29	61.883,65				
CONTA ÚNICA RPPS		240.074,26	134.493,24				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>3.150,77</u>	<u>3.158,73</u>				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.150,77	3.158,73				
TOTAL		42.845.629,73	4.698.869,89				

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
 PREFEITO MUNICIPAL
 093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA
 CONTADOR
 042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
 SECRETARIO DE FINANÇAS
 765.814.974-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA APARECIDA DOS SANTOS, EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 de 1

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)
1 TESOUREO	6.261.643,67	0,00	6.261.643,67	6.339.262,75	0,00	6.339.262,75
1 ORDINARIO	371.323,53	0,00	371.323,53	754.008,43	0,00	754.008,43
100 GERAL TOTAL	58.762,43	0,00	58.762,43	1.469.537,49	0,00	1.469.537,49
110 GERAL	1.303.188,81	0,00	1.303.188,81	17.873,14	0,00	17.873,14
111 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.669,87	0,00	18.669,87	653,60	0,00	653,60
121 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	725,13		725,13
200 EDUCAÇÃO	612.101,14	0,00	612.101,14	247.950,00	0,00	247.950,00
211 EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	9.222,98	0,00	9.222,98	0,00	0,00	0,00
241 EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	3.300,58	0,00	3.300,58	65,17	0,00	65,17
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO			0,00	240.103,99		240.103,99
300 SAÚDE			0,00	8.400,00		8.400,00
310 SAÚDE-GERAL	1.776.488,86	0,00	1.776.488,86	1.684.423,00	0,00	1.684.423,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	16.038,15	0,00	16.038,15	17.404,82	0,00	17.404,82
312 SAUDE-COVID-19	72.297,71	0,00	72.297,71	1.258.718,46	0,00	1.258.718,46
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	165.385,07	0,00	165.385,07	41.645,42	0,00	41.645,42
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	163.399,00	0,00	163.399,00	295.322,00	0,00	295.322,00
511 ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	82,02	0,00	82,02	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.691.383,52	0,00	1.691.383,52	302.432,10	0,00	302.432,10
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO S	27.443.677,54	3.264.563,29	24.179.114,25	23.190.614,77	2.410.401,32	20.780.213,45
110 GERAL	17.710.227,36	3.264.563,29	14.445.664,07	14.401.356,74	2.410.401,32	11.990.955,42
200 EDUCAÇÃO	455.273,42	0,00	455.273,42	5.410.539,43	0,00	5.410.539,43
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	6.687.318,04	0,00	6.687.318,04	484.780,60	0,00	484.780,60
300 SAÚDE	27.186,45	0,00	27.186,45	19.486,15	0,00	19.486,15
310 SAÚDE-GERAL	2.449.485,70	0,00	2.449.485,70	2.705.475,86	0,00	2.705.475,86
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.186,57	0,00	114.186,57	168.975,99	0,00	168.975,99
TOTAL	33.705.321,21	3.264.563,29	30.440.757,92	29.529.877,52	2.410.401,32	27.119.476,20

MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042;.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87



Apresentação



As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município (DCON) contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil E-Pública, como nas respectivas Notas Explicativas. Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das seguintes Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP):

NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público
NBC TSP 01	Receita de Transação sem Contraprestação
NBC TSP 02	Receita de Transação com Contraprestação
NBC TSP 03	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
NBC TSP 04	Estoques
NBC TSP 05	Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente
NBC TSP 06	Propriedade para Investimento
NBC TSP 07	Ativo Imobilizado
NBC TSP 08	Ativo Intangível
NBC TSP 09	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa
NBC TSP 10	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa
NBC T 16.7	Consolidação das Demonstrações Contábeis
NBC T 16.11	Sistema de Informação de Custos do Setor Público

Além dos normativos do CFC foram utilizados como base o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª Edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) com o objetivo da consolidação das contas nacionais através da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e a estrutura do “Contas Anuais” disponibilizada no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro (SICONFI).

As demonstrações contábeis estão de acordo com as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) de números: 00 – Plano de transição para implantação da nova contabilidade; 01 – Transferências de saldos contábeis e controle de restos a pagar; 02 – Reconhecimento dos créditos tributários pelo regime de competência; 03 – Encerramento de contas contábeis no PCASP; 04 – Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial; 05 – Metodologia para elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais; 06 – Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro; 07 – Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário; 08 – Metodologia para elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa; 10 – Contabilização de Consórcios Públicos; 11 – Contabilização de retenções; 12 – Contabilização de cessão de bens móveis e imóveis; 13 – Contabilização de cessão de direitos creditórios; 14 – Procedimentos contábeis relativos ao RPPS; e 15 – Depósitos judiciais e extrajudiciais.

Todos os demonstrativos foram adaptados para as exigências do Anexo X, XI, XII, XIII, XIV e XV da Resolução TCE-PE nº 147/2021, bem como foram criados “novos”

demonstrativos exigidos pelo Anexo I como por exemplo: o demonstrativo da dívida flutuante (Anexo XVI) e o demonstrativo dos recursos vinculados a saúde e educação (Anexo XVIII), dentre outros.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Analisando os resultados de 2021, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 30.440.757,92, TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS R\$ 6.057.484,67 RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS R\$ 3.427.188,72 SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR 2.920.198,42. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 30.948.722,86, TRASFERÊNCIA CONCEDIDAS NO VALOR DE R\$ 6.057.484,67, PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIO NA ORDEM DE R\$ 3.098.708,99, SALDO DO EXERCÍCIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$ 2.740.713,21.

A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a DCON.

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO

PREFEITO



a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Terezinha – PE (PMT)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 11.286.366/0001-95
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Terezinha; 2) Prefeitura Municipal de Terezinha; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS);



<p>4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);</p> <p>5) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Terezinha - PE.</p>
<p>Dados do gestor (Prefeito do Município):</p> <p>Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito.</p> <p>Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021</p>
<p>Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas:</p> <p>Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com</p>
<p>Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal:</p> <p>Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho.</p> <p>CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com</p>
<p>Dados do Controlador Geral do Município:</p> <p>Nome: Jordalino Cavalcante Neto</p>
<p>Nome do Software de Contabilidade utilizado no município:</p> <p>Fiorilli – SCPI</p>
<p>Endereço eletrônico do Portal da Transparência:</p> <p>www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia</p>



B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Na consolidação das demonstrações contábeis não foi considerado o 5º nível igual a 2 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). A Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TC nº 147/2021 trata da necessidade de agregação (soma) dos dados contábeis das entidades não de exclusão de contas do 5º nível. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

b.2. Bases de mensuração utilizadas: O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto (caixa para as receitas e competência para as despesas) conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1 O caixa e equivalente de caixa: Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2 Créditos a curto prazo: Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo: São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4 Estoques: Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários: Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2021, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2021, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6 Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7 Intangível: Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais



práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão: Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9 Passivo circulante e não circulante: As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10 Empréstimos e financiamentos: Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11 Provisões: As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12 Apuração do resultado: No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial.



C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA APARECIDA DOS SANTOS, EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f00003fa-e4b4-47b4-bc1f-67e04b713ee0

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		30.440.757,92	2.247.985,70
TESOURO		6.261.643,67	2.079.009,71
ASSISTÊNCIA SOCIAL		165.385,07	41.645,42
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		163.399,00	295.322,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.		82,02	0,00
EDUCAÇÃO		612.101,14	0,00
EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		3.300,58	0,00
EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		9.222,98	0,00
GERAL		1.303.188,81	0,00
GERAL TOTAL		58.762,43	1.381.473,97
ORDINARIO		371.323,53	58.136,22
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.691.383,52	302.432,10
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		18.669,87	0,00
SAUDE-COVID-19		72.297,71	0,00
SAÚDE-GERAL		1.776.488,86	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		16.038,15	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		24.179.114,25	168.975,99
ASSISTÊNCIA SOCIAL		114.186,57	168.975,99
EDUCAÇÃO		455.273,42	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		6.687.318,04	0,00
GERAL		14.445.664,07	0,00
SAÚDE		27.186,45	0,00
SAÚDE-GERAL		2.449.485,70	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.057.484,67	1.775.225,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.057.484,67	1.574.289,85
REPASSE RECEBIDO		6.057.484,67	1.574.289,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	200.935,16
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	200.935,16
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.427.188,72	476.021,27
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.134.757,77	136.234,07
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		33.962,54	18.766,69



RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.100.795,23	117.467,38
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>2.292.430,95</u>	<u>339.495,48</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	10.041,00	4.025,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	611.525,86	90.004,81
DEPÓSITOS A TRANSFERIR	1.000,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	539.782,39	54.631,24
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.302,50	0,00
ISS	16.678,88	641,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.537,32	26,26
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	66.875,44	14.161,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.571,60	3.042,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.200,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	604.350,15	167.726,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.561,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	425.004,81	5.236,52
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>291,72</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	0,00	291,72
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	2.920.198,42	199.637,91
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.917.047,65</u>	<u>196.479,18</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	248.528,10	102,29
CONTA ÚNICA	2.428.445,29	61.883,65
CONTA ÚNICA RPPS	240.074,26	134.493,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	<u>3.150,77</u>	<u>3.158,73</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	3.150,77	3.158,73
TOTAL	42.845.629,73	4.698.869,89

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 30.440.757,92.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.057.484,67.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 3.427.188,72, sendo R\$ 2.292.430,95, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.134.757,77 relativo a inscrição dos restos a pagar.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em **31/12/2020** foi de R\$ 2.917.047,65, além de R\$ 3.150,77 em investimentos e aplicações temporárias. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00. Totalizando um valor de R\$ **2.920.198,42**.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		30.948.722,86	3.905.515,17
TESOURO		18.464.780,38	3.467.664,46
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		762.533,25	764.835,13
EDUCAÇÃO		113.138,95	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		963.702,36	0,00
GERAL		10.904.709,55	984.043,93
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		1.884.071,40	1.718.785,40
SAÚDE-COVID-19		209.986,30	0,00
SAÚDE-GERAL		3.626.638,57	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		95.550,58	0,00
EDUCAÇÃO		95.550,58	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		12.388.391,90	437.850,71
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		383.654,98	437.850,71
EDUCAÇÃO		435.878,33	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		4.799.935,05	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.804.610,35	0,00
SAÚDE		5.180,10	0,00
SAÚDE-COVID-19		267.256,97	0,00
SAÚDE-GERAL		3.691.876,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.057.484,67	18.750,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.057.484,67	18.750,00
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	12.750,00
REPASSE CONCEDIDO		6.057.484,67	6.000,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.098.708,99	473.522,48
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		601.542,16	163.341,84
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		10.907,56	3.900,00
RP PROCESSADOS PAGOS		590.634,60	159.441,84
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.497.166,83	309.888,92
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		10.235,00	4.025,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		520.150,97	67.425,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		411.070,11	57.065,70
ISS		5.440,45	5.594,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.484,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		522.215,06	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.871,20	3.042,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		611.250,54	167.500,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		591,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		406.858,50	5.236,52
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	291,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	291,72
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.740.713,21	301.082,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.694.668,42	297.931,47
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.868,30	278,36
CONTA ÚNICA		2.313.976,41	57.578,85
CONTA ÚNICA RPPS		145.823,71	240.074,26
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		46.044,79	3.150,77
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		46.044,79	3.150,77
TOTAL		42.845.629,73	4.698.869,89

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R\$ 30.948.722,86**.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 6.057.484,67**.



Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram **R\$ 3.098.708,99**. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 0,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 0,00, outros pagamentos extra-orçamentários R\$ 0,00.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de **R\$ 248.528,10** de aplicações financeiras de liquidez imediata e **R\$ 2.428.445,29** em contas em investimentos e aplicações temporárias e depósitos restituíveis, Conta única RPPS **R\$ 240.074,26** totalizando **R\$ 2.920.198,42**. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2020(**R\$ 199.637,91**). Estes valores encontram-se na linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.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.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



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

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

F) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

G) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE- PE Nº 147/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

G.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



G.2.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no

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

G.3. ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS CONSOLIDADAS:

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F-d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F-d-e)
1 TESOIRO	6.261.643,67	0,00	6.261.643,67	6.339.262,75	0,00	6.339.262,75
1 ORDINARIO	371.323,53	0,00	371.323,53	754.008,43	0,00	754.008,43
100 GERAL TOTAL	58.762,43	0,00	58.762,43	1.469.537,49	0,00	1.469.537,49
110 GERAL	1.303.188,81	0,00	1.303.188,81	17.873,14	0,00	17.873,14
111 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.669,87	0,00	18.669,87	653,60	0,00	653,60
121 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	725,13		725,13
200 EDUCAÇÃO	612.101,14	0,00	612.101,14	247.950,00	0,00	247.950,00
211 EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	9.222,98	0,00	9.222,98	0,00	0,00	0,00
241 EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	3.300,58	0,00	3.300,58	65,17	0,00	65,17
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO			0,00	240.103,99		240.103,99
300 SAÚDE			0,00	8.400,00		8.400,00
310 SAÚDE-GERAL	1.776.488,86	0,00	1.776.488,86	1.684.423,00	0,00	1.684.423,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	16.038,15	0,00	16.038,15	17.404,82	0,00	17.404,82
312 SAÚDE-COVID-19	72.297,71	0,00	72.297,71	1.258.718,46	0,00	1.258.718,46
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	165.385,07	0,00	165.385,07	41.645,42	0,00	41.645,42
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	163.399,00	0,00	163.399,00	295.322,00	0,00	295.322,00
511 ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	82,02	0,00	82,02	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.691.383,52	0,00	1.691.383,52	302.432,10	0,00	302.432,10
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADO S	27.443.677,54	3.264.563,29	24.179.114,25	23.190.614,77	2.410.401,32	20.780.213,45
110 GERAL	17.710.227,36	3.264.563,29	14.445.664,07	14.401.356,74	2.410.401,32	11.994.955,42
200 EDUCAÇÃO	455.273,42	0,00	455.273,42	5.410.539,43	0,00	5.410.539,43
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	6.687.318,04	0,00	6.687.318,04	484.780,60	0,00	484.780,60
300 SAÚDE	27.186,45	0,00	27.186,45	19.486,15	0,00	19.486,15
310 SAÚDE-GERAL	2.449.485,70	0,00	2.449.485,70	2.705.475,86	0,00	2.705.475,86
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.186,57	0,00	114.186,57	168.975,99	0,00	168.975,99
TOTAL	33.705.321,21	3.264.563,29	30.440.757,92	29.529.877,52	2.410.401,32	27.111.476,20

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
AÇÃO	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	O orçamento foi elaborado seguindo as normas estabelecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional, observando todos os princípios orçamentários e a Lei Federal nº 4320/64. As receitas da Câmara são originadas das receitas orçamentárias do Município, transferidas de recursos não vinculados e na forma de transferências para manutenção do poder legislativo.	Setor de Contabilidade	02/01/2015	Concluída
2	Classificação da Receita Orçamentária A receita orçamentária da Câmara é classificada como transferência financeira	Setor de Contabilidade	02/01/2015	Concluída
3	A despesa está distribuída em Classificação Institucional, Classificação funcional e pela natureza, distribuído em Categoria Econômica, Grupo de Natureza de Despesa, Elemento de Despesa e modalidade de aplicação.	Setor de Contabilidade	02/01/2015	Concluída



4	O sistema orçamentário está interligado com o sistema contábil, oferecendo oportunidade para acompanhar a execução orçamentária através do sistema contábil.	Setor de Contabilidade	02/01/2015	Concluída
5	Adoção dos Procedimentos contábeis Orçamentários	Setor de Contabilidade	Imediato	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
AÇÃO	1. Recolhimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Preparação do sistema de informática utilizado pela Câmara para elaboração do Balanço Patrimonial evidenciando os créditos a receber	Setor de Contabilidade	Imediato	Concluída
2	O Balanço Patrimonial é apresentado segundo as orientações do MCAPS, com o Ativo e o Passivo distribuído em Ativo Circulante e Ativo não Circulante Passivo Circulante e Passivo não Circulante. Demonstrando, ainda o Ativo e Passivo Financeiro e Permanente, segundo a Lei 4.320/64.	Setor de Contabilidade	Imediato	Concluída
3	Reconhecimento, mensuração e evidênciação de Créditos a receber	Setor de Contabilidade	Imediato	Concluída
AÇÃO	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações e provisões por competência			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Reconhecimento e mensuração das obrigações com Fornecedores	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
2	Reconhecimento e mensuração das obrigações previdenciárias por Competência	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
3	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro de obrigações e provisões por competência	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
AÇÃO	3. Evidênciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Verificar os ativos e passivos contingentes que devem ser lançados em contas de controle e em notas explicativas	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
AÇÃO	4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Reconhecimento e evidênciação dos bens móveis, avaliação e depreciação	Setor de Contabilidade	31/12/2020	Concluída
2	Reconhecimento e evidênciação dos bens imóveis, avaliação e depreciação	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
AÇÃO	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Obrigações e Provisões para o 13º salário Obrigações decorrentes do 13º salário, por competência, devidas a servidores efetivos, comissionados e contratados.	Setor de Contabilidade	31/12/2018	Concluída
2	Obrigações e Provisões para férias Obrigações decorrentes de férias adquiridas, por competência, devidas a servidores efetivos, comissionados e contratados.	Setor de Contabilidade	31/12/2018	Concluída
AÇÃO	6. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.			
SUBAÇÃO	PRODUTO	REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Empenhamento da Despesa por competência	Secretaria da Câmara	Realizado	Concluída
2	Processamento da Despesa por competência	Secretaria da Câmara	Realizado	Concluída
AÇÃO	7. Recolhimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.			



SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Demais obrigações lançadas por competência	Secretaria da Câmara	a ser definido	Concluída
AÇÃO	8. Recolhimento, mensuração e evidenciação de software, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Mensuração e evidenciação de bens intangíveis Adequação do sistema para reconhecimento e contabilização dos bensintangíveis	Setor de Contabilidade	31/12/2022	Concluída

TEREZINHA-PE , 31 de dezembro de 2021.

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO

Prefeito

Eder Marcone Vieira Contador

CRC/PE nº 027904/0-8