



Balanco Financeiro

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS

GOVERNO

2022

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1



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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		39.568.785,43	30.440.757,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		39.536.102,23	30.948.722,86
TESOURO		13.004.614,97	6.261.643,67	TESOURO		25.993.004,78	18.464.780,38
ASSISTÊNCIA SOCIAL		69.300,69	165.385,07	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.777.545,29	762.533,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.636.760,88	163.399,00	EDUCAÇÃO		0,00	113.138,95
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.		61.234,95	82,02	ENSINO FUNDAMENTAL		1.167.380,40	963.702,36
EDUCAÇÃO		0,00	612.101,14	GERAL		15.290.014,94	10.904.709,55
EDUCAÇÃO-FUNDEF		615.944,59	0,00	ORDINARIO		2.048.626,93	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		2.680.816,12	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		279.589,61	1.884.071,40
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		1.148.965,95	0,00	SAUDE-COVID-19		14.526,50	209.986,30
EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		19.080,01	3.300,58	SAÚDE-GERAL		5.415.321,11	3.626.638,57
EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		40.249,01	9.222,98	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>137.229,98</u>	<u>95.550,58</u>
GERAL		1.005.685,96	1.303.188,81	EDUCAÇÃO		137.229,98	95.550,58
GERAL TOTAL		452.724,18	58.762,43	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>		<u>71.891,23</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		792.097,27	371.323,53	EDUCAÇÃO		26.380,00	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		12.912,81	1.691.383,52	ENSINO FUNDAMENTAL		45.511,23	0,00
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		151.367,44	18.669,87	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>13.333.976,24</u>	<u>12.388.391,96</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		1.521.129,97	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		372.482,21	383.654,98
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		470.520,10	0,00	EDUCAÇÃO		509.092,39	435.878,37
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		6.078,35	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		5.671.265,70	4.799.935,05
SAUDE-COVID-19		14.544,00	72.297,71	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		3.165.737,95	2.804.610,35
SAÚDE-GERAL		2.225.013,85	1.776.488,86	SAÚDE		66.961,40	5.180,10
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		80.188,84	16.038,15	SAUDE-COVID-19		0,00	267.256,97
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>26.564.170,46</u>	<u>24.179.114,25</u>	SAÚDE-GERAL		3.548.436,59	3.691.876,12
ASSISTÊNCIA SOCIAL		492.937,65	114.186,57	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.584.382,40	6.057.484,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		51.014,49	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO		657.070,86	455.273,42	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF		3.608.931,53	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	6.687.318,04	<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GERAL		17.820.945,62	14.445.664,07	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>6.560.502,82</u>	<u>6.057.484,67</u>
GERAL TOTAL		206.929,57	0,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		43.465,00	27.186,45	REPASSE CONCEDIDO		6.560.502,82	6.057.484,67
SAÚDE-GERAL		3.682.875,74	2.449.485,70	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>23.879,58</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.584.382,40	6.057.484,67	<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>6.560.502,82</u>	<u>6.057.484,67</u>	OUTROS APORTES PARA O RPPS		20.665,25	0,00
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTROS APORTES PARA O RPPS		3.214,33	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.560.502,82	6.057.484,67	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.736.347,48	3.098.708,99

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF 042.014.874-04

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		862.254,17	601.542,16
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		23.879,58	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		20.914,00	10.907,56
OUTROS APORTES PARA O RPPS		20.665,25	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		841.340,17	590.634,60
OUTROS APORTES PARA O RPPS		3.214,33	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.194.976,76	2.497.166,87
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		7.383,00	10.235,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.972.988,30	3.427.188,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		472.440,77	520.150,97
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.051.653,34</u>	<u>1.134.757,77</u>	DEPÓSITOS A TRANSFERIR		1.000,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		578,25	33.962,54	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		851.715,90	411.070,11
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.051.075,09	1.100.795,23	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		3.999,76	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.865.389,58</u>	<u>2.292.430,95</u>	ISS		80.846,50	5.440,43
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		7.383,00	10.041,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		43.351,51	2.484,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		635.270,87	611.525,86	OUTROS DEPÓSITOS		6.349,04	0,00
DEPÓSITOS A TRANSFERIR		314,20	1.000,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		610,08	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		858,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		71.165,34	522.215,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		474.508,35	539.782,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.974,61	6.871,20
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	3.302,50	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.934,00	0,00
ISS		45.739,45	16.678,88	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.155.309,29	611.250,54
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.831,27	3.537,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	591,00
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		483.896,96	406.858,56
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		610,08	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>679.116,55</u>	<u>0,00</u>
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		37.290,59	66.875,44	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		679.116,55	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.325,72	6.571,60	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.010.037,23	2.740.713,21
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.020,00	1.200,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.991.464,26</u>	<u>2.694.668,42</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.160.456,30	604.350,15	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		366.430,78	234.868,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		3.197,00	2.561,00	CONTA ÚNICA		2.556.388,24	2.313.976,47
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		474.584,75	425.004,81	CONTA ÚNICA RPPS		68.645,24	145.823,71
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>55.945,38</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		55.945,38	0,00	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>18.572,97</u>	<u>46.044,79</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.740.713,21	2.920.198,42	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		<u>18.572,97</u>	<u>46.044,79</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.694.668,42</u>	<u>2.917.047,65</u>	TOTAL		53.866.869,34	42.845.629,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.871,84	248.528,10				
CONTA ÚNICA		2.313.972,87	2.428.445,29				
CONTA ÚNICA RPPS		145.823,71	240.074,26				

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF 042.014.874-40

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS 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		53.866.869,34	42.845.629,73				

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF 042.014.874-40

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 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	13.004.614,97	0,00	13.004.614,97	6.261.643,67	0,00	6.261.643,67
1 ORDINARIO	792.097,27	0,00	792.097,27	371.323,53	0,00	371.323,53
100 GERAL TOTAL	452.724,18	0,00	452.724,18	58.762,43	0,00	58.762,43
110 GERAL	1.005.685,96	0,00	1.005.685,96	1.303.188,81	0,00	1.303.188,81
111 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	151.367,44	0,00	151.367,44	18.669,87	0,00	18.669,87
200 EDUCAÇÃO		0,00	0,00	612.101,14		612.101,14
211 EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	40.249,01	0,00	40.249,01	9.222,98	0,00	9.222,98
241 EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	19.080,01	0,00	19.080,01	3.300,58	0,00	3.300,58
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	615.944,59	0,00	615.944,59	0,00	0,00	0,00
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	2.680.816,12	0,00	2.680.816,12	0,00	0,00	0,00
252 EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	1.148.965,95	0,00	1.148.965,95	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	2.225.013,85	0,00	2.225.013,85	1.776.488,86	0,00	1.776.488,86
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	80.188,84	0,00	80.188,84	16.038,15	0,00	16.038,15
312 SAUDE-COVID-19	14.544,00	0,00	14.544,00	72.297,71	0,00	72.297,71
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	69.300,69	0,00	69.300,69	165.385,07	0,00	165.385,07
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.636.760,88	0,00	1.636.760,88	163.399,00	0,00	163.399,00
511 ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	61.234,95	0,00	61.234,95	82,02	0,00	82,02
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	12.912,81	0,00	12.912,81	1.691.383,52	0,00	1.691.383,52
610 RPPS-CONTRIBUIÇÕES	6.078,35	0,00	6.078,35	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	1.521.129,97	0,00	1.521.129,97	0,00	0,00	0,00
612 RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	470.520,10	0,00	470.520,10	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	30.610.274,71	4.046.104,25	26.564.170,46	27.443.677,54	3.264.563,29	24.179.114,25
100 GERAL TOTAL	206.929,57	0,00	206.929,57	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	21.867.049,87	4.046.104,25	17.820.945,62	17.710.227,36	3.264.563,29	14.445.664,07
200 EDUCAÇÃO	657.070,86	0,00	657.070,86	455.273,42	0,00	455.273,42
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	3.608.931,53	0,00	3.608.931,53	0,00	0,00	0,00
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	0,00	6.687.318,04		6.687.318,04
300 SAÚDE	43.465,00	0,00	43.465,00	27.186,45	0,00	27.186,45
310 SAÚDE-GERAL	3.682.875,74	0,00	3.682.875,74	2.449.485,70	0,00	2.449.485,70
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	492.937,65	0,00	492.937,65	114.186,57	0,00	114.186,57
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	51.014,49	0,00	51.014,49	0,00	0,00	0,00
TOTAL	43.614.889,68	4.046.104,25	39.568.785,43	33.705.321,21	3.264.563,29	30.440.757,92

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF 042.014.874-40

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

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 Patrimoniais 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, 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 2022, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 37.558.144,20, TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS R\$ 5.217.252,02 RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS R\$ 4.433.988,18 SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR 2.523.191,04. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 35.916.111,88 TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS R\$ 6.584.382,40, PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS R\$ 4.309.722,00 SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR 2.922.345,52.

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

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO

Prefeito

Documento Assinado Digitalmente em 15/08/2023 às 14:11:30
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>
PARECIDA DOS SANTOS, JORDALINO CAVALCANTE NETO, EDER MARCONE VIEIRA, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
sem Código do documento: 5c2f4e7e-337c-4f51-b78f-267dc51ad830



a)

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 “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 estaduais 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 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 671 de 17 de outubro de 2019 (LOA para o ano de 2020)
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 da 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) Prefeitura Municipal de Terezinha; 2) Câmara Municipal de Vereadores de Terezinha; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 5) Fundo de Educação (FME); 6) Instituto de Previdência de Terezinha – PE (IPSET)
Dados do gestor (Prefeito do Município): Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: JORDALINO CAVALCANTE NETO
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI



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 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 2022, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2022, 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 contaretificadora 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 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). 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/Déficit 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.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.

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$

39.568.785,43. Conforme quadro demonstrativo detalhado abaixo:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		39.568.785,43	30.440.757,92
TESOURO		13.004.614,97	6.261.643,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL		69.300,69	165.385,07
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.636.760,88	163.399,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.		61.234,95	82,02
EDUCAÇÃO		0,00	612.101,14
EDUCAÇÃO-FUNDEF		615.944,59	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		2.680.816,12	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		1.148.965,95	0,00
EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		19.080,01	3.300,58
EDUCAÇÃO INFANTIL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		40.249,01	9.222,98
GERAL		1.005.685,96	1.303.188,81
GERAL TOTAL		452.724,18	58.762,43
ORDINARIO		792.097,27	371.323,53
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		12.912,81	1.691.383,52
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		151.367,44	18.669,87
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		1.521.129,97	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		470.520,10	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		6.078,35	0,00
SAÚDE-COVID-19		14.544,00	72.297,71
SAÚDE-GERAL		2.225.013,85	1.776.488,86
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		80.188,84	16.038,15
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		26.564.170,46	24.179.114,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL		492.937,65	114.186,57
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		51.014,49	0,00
EDUCAÇÃO		657.070,86	455.273,42
EDUCAÇÃO-FUNDEF		3.608.931,53	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	6.687.318,04
GERAL		17.820.945,62	14.445.664,07
GERAL TOTAL		206.929,57	0,00
SAÚDE		43.465,00	27.186,45
SAÚDE-GERAL		3.682.875,74	2.449.485,70

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.584.382,40.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.972.988,30, sendo R\$ 2.865.389,58, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.051.653,34 relativo a inscrição dos restos a pagar e outros recebimentos extraordinários R\$ 55.945,38.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 2.740.713,21, além de investimentos e aplicações temporárias.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.740.713,21	2.920.198,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.694.668,42	2.917.047,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		234.871,84	248.528,10
CONTA ÚNICA		2.313.972,87	2.428.445,29
CONTA ÚNICA RPPS		145.823,71	240.074,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS 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



Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$862.254,17 . Conforme detalhamento em quadro demonstrativo a seguir:

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		39.536.102,23	30.948.722,86
TESOURO		25.993.004,78	18.464.780,38
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.777.545,29	762.533,25
EDUCAÇÃO		0,00	113.138,95
ENSINO FUNDAMENTAL		1.167.380,40	963.702,36
GERAL		15.290.014,94	10.904.709,55
ORDINARIO		2.048.626,93	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		279.589,61	1.884.071,40
SAUDE-COVID-19		14.526,50	209.986,30
SAÚDE-GERAL		5.415.321,11	3.626.638,57
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		137.229,98	95.550,58
EDUCAÇÃO		137.229,98	95.550,58
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		71.891,23	0,00
EDUCAÇÃO		26.380,00	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		45.511,23	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		13.333.976,24	12.388.391,90
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		372.482,21	383.654,98
EDUCAÇÃO		509.092,39	435.878,33
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		5.671.265,70	4.799.935,05
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		3.165.737,95	2.804.610,35
SAÚDE		66.961,40	5.180,10
SAUDE-COVID-19		0,00	267.256,97
SAÚDE-GERAL		3.548.436,59	3.691.876,12

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 6.584.382,40.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.584.382,40	6.057.484,67
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.560.502,82	6.057.484,67
REPASSE CONCEDIDO		6.560.502,82	6.057.484,67
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		23.879,58	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		20.665,25	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		3.214,33	0,00

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.736.347,48. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 862.254,17, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 3.194.976,76 e outros pagamentos R\$ 679.116,55.

Conforme demonstrativo a seguir:



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA APARECIDA DOS SANTOS, JORDALINO CAVALCANTE NETO, EDER MARCONE VIEIRA, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5c2f4e7e-337c-4f51-b78f-267dc51ad830

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.736.347,48	3.098.708,99
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>862.254,17</u>	<u>601.542,16</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		20.914,00	10.907,56
RP PROCESSADOS PAGOS		841.340,17	590.634,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.194.976,76</u>	<u>2.497.166,83</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		7.383,00	10.235,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		472.440,77	520.150,97
DEPÓSITOS A TRANSFERIR		1.000,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		851.715,90	411.070,11
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		3.999,76	0,00
ISS		80.846,50	5.440,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		43.351,51	2.484,00
OUTROS DEPÓSITOS		6.349,04	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		610,08	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		71.165,34	522.215,06
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.974,61	6.871,20
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.934,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.155.309,29	611.250,54
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	591,00
<u>CLASSES</u>			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		483.896,96	406.858,50
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>679.116,55</u>	<u>0,00</u>
<u>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</u>		<u>679.116,55</u>	<u>0,00</u>

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 3.010.037,23. Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.010.037,23	2.740.713,21
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.991.464,26</u>	<u>2.694.668,42</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		366.430,78	234.868,30
CONTA ÚNICA		2.556.388,24	2.313.976,41
CONTA ÚNICA RPPS		68.645,24	145.823,71
<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>18.572,97</u>	<u>46.044,79</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		18.572,97	46.044,79



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:

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

SALDO EM 31/12/2021	SALDO EM 31/12/2022
0,00	0,00



G) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 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 Balanço

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.



H) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) 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 orçamen- rios e a Lei Federal nº 4320/64. As receitas da Câmara são originadas das receitas orçamentárias do Município, trasnferidas 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 financeir	Setor de Contabilidade	02/01/2015	Concluída
3	A despesa está distribuída em Classificação Institucional, Classificação funcional e pela natureza, distribuido 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, oferendo 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 evidenciação 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 evidenciação de Créditos a receber	Setor de Contabilidade	Imediato	Concluída
AÇÃO	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 Competênc	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. Evidenciação 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 evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.				
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Reconhecimnto e evidênciação dos bens móveis, avaliação e depreciação	Setor de Contabilidade	31/12/2020	Concluída
2	Reconhecimnto e evidênciação dos bens imóveis, avaliação e depreciação	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Concluída
AÇÃO 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (e 13º salário, férias, etc.).				
SUBAÇÃO		REPONSÁVEL	PRAZO FINAL	SITUAÇÃO ATUAL
1	Obrigações e Provisões para o 13º salário Obrigações decorrentes do 13º salário, por competencia, 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 competencia, devidas a servidores efetivos, comissionados e contratados.	Setor de Contabilidade	31/12/2018	Concluída
AÇÃO 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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, 31 de dezembro de 2022.

Matheus Emídio de Barros Calado

Prefeito

Eder Marcone Vieira

ContadorCRC/PE nº 027904/0-8

Document Assinado Digitalmente por: MARIN APARECIDA DOS SANTOS, JORDALINO CAVALCANTE NETO, EDER MARCONE VIEIRA, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
Acesse em https://brasil.gov.br/epp/valida
Documento: 5627497e-337c-4151-b78f-267dc51ad830