

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		27.286.038,56	21.065.931,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		16.189.966,10	12.287.223,82
<u>TESOURO</u>		<u>24.566.427,17</u>	<u>20.980.090,01</u>	<u>TESOURO</u>		<u>14.876.370,86</u>	<u>11.697.772,89</u>
CESSÃO ONEROSA		207.383,01	0,00	CESSÃO ONEROSA		122.274,60	0,00
ORDINARIO		24.359.044,16	20.980.090,01	ORDINARIO		14.754.096,26	11.697.772,89
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>202.340,19</u>	<u>85.841,81</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>393.787,99</u>	<u>39.160,35</u>
ORDINARIO		0,00	85.841,81	ORDINARIO		0,00	39.160,35
OUTRAS TRANSF.CONV.CONT.REP. DOS ESTADOS		202.340,19	0,00	OUTRAS TRANSF.CONV.CONT.REP. DOS ESTADOS		393.787,99	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.517.271,20</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>919.807,25</u>	<u>550.290,58</u>
OUTAS TRANSF.DE CONV.CONT.REP.DA UNIÃO		2.517.271,20	0,00	ORDINARIO		0,00	550.290,58
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		31.579,88	0,00	OUTAS TRANSF.DE CONV.CONT.REP.DA UNIÃO		919.807,25	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>31.579,88</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		12.107.752,17	9.504.529,69
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		31.579,88	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RPPS</u>				<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>12.107.752,17</u>	<u>9.504.529,69</u>
<u>PARA O RGPS</u>				<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		1.404.944,94	1.112.376,87	REPASSE CONCEDIDO		12.107.752,17	9.504.529,69
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>660.804,76</u>	<u>560.246,03</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		984.837,42	712.593,72
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	316.036,84	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>249.477,96</u>	<u>149.019,98</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		660.804,76	244.209,19	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		111.516,81	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>684.917,89</u>	<u>486.207,82</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		137.961,15	149.019,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		560.597,84	411.342,54	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>656.847,10</u>	<u>435.788,11</u>
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	3.665,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		542.881,92	367.780,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.688,75	6.526,50	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	3.665,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		111.631,30	64.475,68	PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.062,64	6.515,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	198,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		105.902,54	57.628,97
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>59.222,29</u>	<u>65.923,02</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	198,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		59.020,29	51.180,26	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>78.512,36</u>	<u>127.785,63</u>
PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		77.461,96	55.364,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		202,00	10.850,99	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.050,40	11.824,25
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	3.891,77	MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		629.693,31	955.731,85	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	60.596,50
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>629.693,31</u>	<u>955.731,85</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		69.701,00	629.693,31
CONTA ÚNICA		629.693,31	955.731,85	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>69.701,00</u>	<u>629.693,31</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		29.352.256,69	23.134.040,54	CONTA ÚNICA		69.701,00	629.693,31
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		29.352.256,69	23.134.040,54



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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	29.751.561,14	5.185.133,97	24.566.427,17	25.420.826,45	4.440.736,44	20.980.090,01
1 ORDINARIO	29.544.178,13	5.185.133,97	24.359.044,16	25.420.826,45	4.440.736,44	20.980.090,01
621 CESSÃO ONEROSA	207.383,01	0,00	207.383,01	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	202.340,19	0,00	202.340,19	85.841,81	0,00	85.841,81
1 ORDINARIO			0,00	85.841,81		85.841,81
520 OUTRAS TRANSF.CONV.CONT.REP. DOS ESTADOS	202.340,19	0,00	202.340,19	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	2.517.271,20	0,00	2.517.271,20	0,00	0,00	0,00
510 OUTAS TRANSF.DE CONV.CONT.REP.DA UNIÃO	2.517.271,20	0,00	2.517.271,20	0,00	0,00	0,00
TOTAL	32.471.172,53	5.185.133,97	27.286.038,56	25.506.668,26	4.440.736,44	21.065.931,82





Balanço Financeiro Individual

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO MUNICÍPIO DE JAQUEIRA Exercício de 2022

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área pública.

Criada a Prefeitura Municipal de Jaqueira surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal www.it-solucoes.com/transparenciaMunicipal/carregaPortalPM.aspx?ID=52&e=P.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a





qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE N° 189/2022.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2022 foi de R\$ 69.701,00 superavitário.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal www.it-solucoes.com/transparenciaMunicipal/carregaPortalPM.aspx?ID=52&e=P.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública - SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o anual, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os





valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 9ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem





nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		27.286.038,56	21.065.931,82
<u>TESOURO</u>		<u>24.566.427,17</u>	<u>20.980.090,01</u>
CESSÃO ONEROSA		207.383,01	0,00
ORDINARIO		24.359.044,16	20.980.090,01
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>202.340,19</u>	<u>85.841,81</u>
ORDINARIO		0,00	85.841,81
OUTRAS TRANSF CONV. CONT. REP. DOS ESTADOS		202.340,19	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.517.271,20</u>	<u>0,00</u>
OUTAS TRANSF DE CONV. CONT. REP. DA UNIO		2.517.271,20	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		31.579,88	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>31.579,88</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		31.579,88	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		1.404.944,94	1.112.376,87
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>660.804,76</u>	<u>560.246,03</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	316.036,84
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		660.804,76	244.209,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>684.917,89</u>	<u>486.207,82</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		560.597,84	411.342,54
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	3.665,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.688,75	6.526,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		111.631,30	64.475,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	198,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>59.222,29</u>	<u>65.923,02</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		59.020,29	51.180,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		202,00	10.850,99
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	3.891,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		629.693,31	955.731,85
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>629.693,31</u>	<u>955.731,85</u>
CONTA ÚNICA		629.693,31	955.731,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		29.352.256,69	23.134.040,54





Nota 01 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 27.286.038,56, sendo a Receita do tesouro líquida R\$ 24.566.427,17 e Recursos Vinculados de R\$ 2.719.611,39.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 31.579,88.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.404.944,94, sendo R\$ 684.917,89, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 660.804,76 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 59.222,29 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 629.693,31.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		16.189.966,10	12.287.223,82
<u>TESOURO</u>		<u>14.876.370,86</u>	<u>11.697.772,89</u>
CESSÃO ONEROSA		122.274,60	0,00
ORDINARIO		14.754.096,26	11.697.772,89
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>393.787,99</u>	<u>39.160,35</u>
ORDINARIO		0,00	39.160,35
OUTRAS TRANSF.CONV.CONT.REP. DOS ESTADOS		393.787,99	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>919.807,25</u>	<u>550.290,58</u>
ORDINARIO		0,00	550.290,58
OUTAS TRANSF.DE CONV.CONT.REP.DA UNIAO		919.807,25	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		12.107.752,17	9.504.529,69
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>12.107.752,17</u>	<u>9.504.529,69</u>
REPASSE CONCEDIDO		12.107.752,17	9.504.529,69
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		984.837,42	712.593,72
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>249.477,96</u>	<u>149.019,98</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		111.516,81	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		137.961,15	149.019,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>656.847,10</u>	<u>435.788,11</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		542.881,92	367.780,73
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	3.665,10
PENSÃO ALIMENTICIA		8.062,64	6.515,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		105.902,54	57.628,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	198,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>78.512,36</u>	<u>127.785,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		77.461,96	55.364,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.050,40	11.824,25
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	60.596,50
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		69.701,00	629.693,31
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>69.701,00</u>	<u>629.693,31</u>
CONTA ÚNICA		69.701,00	629.693,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		29.352.256,69	23.134.040,54

Nota 05 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 16.189.966,10, sendo a Despesa Tesouro de R\$ 14.876.370,86, e Despesas Vinculadas de R\$ 1.313.595,24,





referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

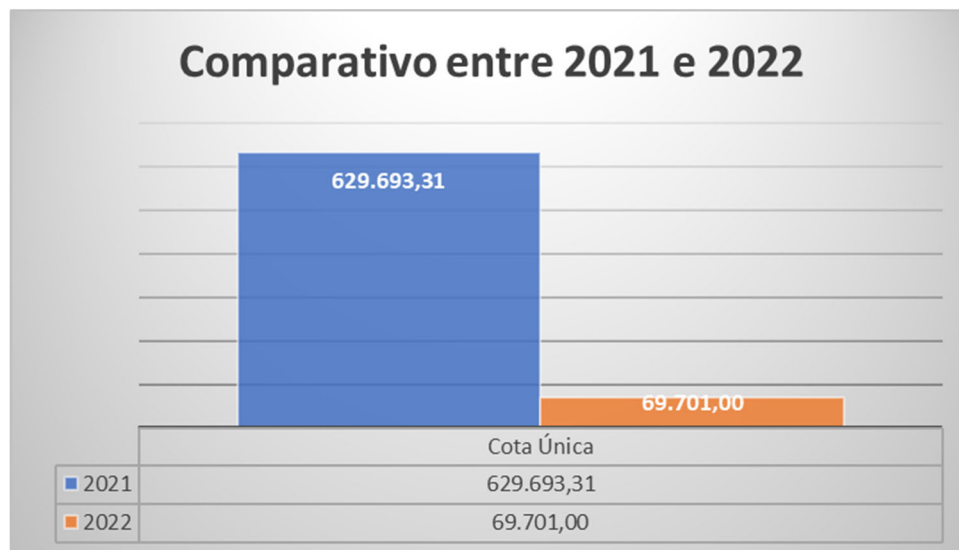
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 12.107.752,17.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 984.837,42, sendo R\$ 656.847,10, decorrentes de depósitos, consignações bancárias, R\$ 249.477,96 relativo à inscrição dos restos a pagar e valores restituíveis e R\$ 78.512,36 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 69.701,00.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2022.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.





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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso





ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
1 TESOIRO	29.751.561,14	5.185.133,97	24.566.427,17
1 ORDINARIO	29.544.178,13	5.185.133,97	24.359.044,16
621 CESSÃO ONEROSA	207.383,01	0,00	207.383,01
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	202.340,19	0,00	202.340,19
1 ORDINARIO			0,00
520 OUTRAS TRANSF.CONV.CONT.REP.DOS ESTADOS	202.340,19	0,00	202.340,19
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	2.517.271,20	0,00	2.517.271,20
510 OUTAS TRANSF.DE CONV.CONT.REP.DA UNIAO	2.517.271,20	0,00	2.517.271,20
TOTAL	32.471.172,53	5.185.133,97	27.286.038,56

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 32.471.172,53, enquanto as deduções somam R\$ 5.185.133,97, representando o valor líquido de R\$ 27.286.038,56.

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

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído





Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura da MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído





DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACÊDO
OLIVEIRA
Prefeita

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contador CRC PE nº 029838/O-0

