

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			19.788.115,91	17.115.374,72	DESPESA ORÇAMENTÁRIA			12.118.833,35	10.391.512,88
RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE			19.780.116,71	17.115.374,72	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE			12.118.833,35	9.858.522,53
GERAL			0,00	17.105.929,88	GERAL			0,00	9.858.522,53
GERAL TOTAL			19.622.857,97	9.220,44	GERAL TOTAL			12.118.833,35	0,00
ORDINARIO			157.258,74	224,40	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			0,00	245.913,68
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			7.999,20	0,00	GERAL			0,00	245.913,68
GERAL TOTAL			7.999,20	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			0,00	287.076,67
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			21.063,94	39.864,22	GERAL			0,00	287.076,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			21.063,94	39.864,22	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			8.161.020,92	6.982.732,93
REPASSE RECEBIDO			21.063,94	39.864,22	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS			0,00	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS			0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			8.161.020,92	6.982.732,93
REPASSE RECEBIDO			8.161.020,92	6.982.732,93	REPASSE CONCEDIDO			8.161.020,92	6.982.732,93
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			859.256,08	517.136,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			508.869,84	510.055,25
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR			402.497,02	89.257,27	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR			60.183,03	103.944,95
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			402.497,02	89.257,27	RP PROCESSADOS PAGOS			60.183,03	103.944,95
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			447.784,40	421.152,99	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			440.254,96	399.928,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			108.947,70	147.691,28	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			110.403,85	126.723,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS			573,72	459,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS			573,72	459,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA			2.145,00	2.145,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA			2.145,00	2.145,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			40.363,66	33.281,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			40.363,66	33.281,09
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES			1.981,13	1.908,39	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES			1.981,13	1.651,89
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			293.773,19	235.667,63	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			284.787,60	235.667,63
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			8.974,66	6.725,75	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			8.431,85	6.181,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			4.969,36	5.668,75	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			5.421,12	6.181,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			4.005,30	1.057,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			3.010,73	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			1.170.774,32	1.382.700,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			1.050.486,14	1.170.774,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			1.170.774,32	1.382.700,43	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			1.050.486,14	1.170.774,32
CONTA ÚNICA			1.170.774,32	1.382.700,43	CONTA ÚNICA			1.050.486,14	1.170.774,32
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
TOTAL			21.839.210,25	19.055.075,38	TOTAL			21.839.210,25	19.055.075,38

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assinado em: 31/12/2022 14:45:47
Código do documento: e838a03e-d445-47ce-9a27-e0a8706a8cc4d

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Exercício de 2022

Pág.: 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e836a03e-d4d5-47ce-9a27-e0a8796a8c4d

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

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	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	23.915.357,51	4.135.240,80	19.780.116,71	20.723.341,49	3.607.966,77	17.115.374,72
1	ORDINARIO	157.258,74	0,00	157.258,74	224,40	0,00	224,40
100	GERAL TOTAL	23.758.098,77	4.135.240,80	19.622.857,97	9.220,44	0,00	9.220,44
110	GERAL			0,00	20.713.896,65	3.607.966,77	17.105.929,88
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO	7.999,20	0,00	7.999,20	0,00	0,00	0,00
S							
100	GERAL TOTAL	7.999,20	0,00	7.999,20	0,00	0,00	0,00
TOTAL		23.923.356,71	4.135.240,80	19.788.115,91	20.723.341,49	3.607.966,77	17.115.374,72

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR

PREFEITO

303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e836a03e-d4d5-47ce-9a27-e0a8796a8c4d



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e838a03e-44d5-47ce-9a27-e0a8796a8c4d

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Granito
- b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** João Bosco Lacerda De Alencar – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 de novembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	19.788.115,91	17.115.374,72
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>19.780.116,71</u>	<u>17.115.374,72</u>
GERAL	0,00	17.105.929,88
GERAL TOTAL	19.622.857,97	9.220,44
ORDINARIO	157.258,74	224,40
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>7.999,20</u>	<u>0,00</u>
GERAL TOTAL	7.999,20	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02	21.063,94	39.864,22
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>21.063,94</u>	<u>39.864,22</u>
REPASSE RECEBIDO	21.063,94	39.864,22
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03	859.256,08	517.136,01
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04	402.497,02	89.257,27
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	402.497,02	89.257,27
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05	447.784,40	421.152,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	108.947,70	147.691,28
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	573,72	459,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.145,00	2.145,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	40.363,66	33.281,09
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.981,13	1.908,39
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	293.773,19	235.667,63
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	8.974,66	6.725,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.969,36	5.668,75
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.005,30	1.057,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR -NOTA 06	1.170.774,32	1.382.700,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.170.774,32	1.382.700,43
CONTA ÚNICA	1.170.774,32	1.382.700,43
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	21.839.210,25	19.055.075,38

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 19.788.115,91. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 17.115.374,72 representando um aumento de 15,61%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 21.063,94, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 3,93% do total geral e equivalem a R\$ 859.256,08, composto por inscrição de restos a pagar, Restos a Pagar Processados inscritos no exercício, Depósitos Restituíveis e valores vinculados, contribuição ao RGPS, outros consignados, pensão alimentícia, retenção – empréstimos e financiamento, retenção – entidades representativas de classes e RPPS – retenção sobre vencimentos e vantagens, Outros Recebimentos Extraorçamentários, créditos a receber por reembolso de salário família pago e valores em trânsito realizáveis a curto prazo essa são todas as contas de recebimento Extraordinário do ano de 2022.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 402.497,02, representando um aumento de 350,94% em relação ao ano de 2021.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 447.784,40, destacando-se as RPPS – Retenções sobre vencimento e vantagens no valor de R\$ 293.773,19, que representa 65,60% do total do grupo.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.170.774,32, sendo



disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 1.170.774,32.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07	12.118.833,35	10.391.512,88
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>12.118.833,35</u>	<u>9.858.522,53</u>
GERAL	0,00	9.858.522,53
GERAL TOTAL	12.118.833,35	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>245.913,68</u>
GERAL	0,00	245.913,68
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>287.076,67</u>
GERAL	0,00	287.076,67
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08	8.161.020,92	6.982.732,93
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>8.161.020,92</u>	<u>6.982.732,93</u>
REPASSE CONCEDIDO	8.161.020,92	6.982.732,93
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 09	508.869,84	510.055,25
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 10</u>	<u>60.183,03</u>	<u>103.944,95</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	60.183,03	103.944,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 11</u>	<u>440.254,96</u>	<u>399.928,85</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	110.403,85	126.723,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	573,72	459,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.145,00	2.145,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	40.363,66	33.281,09
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.981,13	1.651,89
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	284.787,60	235.667,63
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>8.431,85</u>	<u>6.181,45</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	5.421,12	6.181,45
FAMÍLIA PAGO		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.010,73	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA - 12	1.050.486,14	1.170.774,32
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>1.050.486,14</u>	<u>1.170.774,32</u>
CONTA ÚNICA	1.050.486,14	1.170.774,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	21.839.210,25	19.055.075,38

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 12.118.833,35. Houve um aumento na proporção de 16,62 % comparado ao exercício de 2021.



Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 8.161.020,92, composto por repasses concedidos na proporção de 100,00%.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 508.869,84, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros pagamentos extraorçamentários, RPPS – Retenção sobre vencimento e vantagens entre outras.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 60.183,03 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 440.254,96, destacando-se as Retenções do RPPS sobre vencimentos e vantagens no valor de R\$ 284.787,60, que corresponde a 64,68% do total do grupo.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.050.486,14, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 1.050.486,14. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma redução de 11,45%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 2.928.070,59	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 430,79	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 2.928.501,38	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	R\$ 1.148.662,80	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 54.376,25	R\$ -
	Cota Parte do IPI	R\$ 3.700,37	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.206.709,42	R\$ -
	TOTAL	R\$ 4.135.240,80	R\$ -

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e838a03e-44d5-47ce-9a27-e0a8796a8c4d

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

João Bosco Lacerda De Alencar
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE