

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesso em: https://epec.ce.br/gpp/ajuda/Doc/seam/Codigo do documento: 9448991594438a716402988027fa

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		53.830.194,20	36.321.323,96	DESPA ORÇAMENTÁRIA		26.927.861,22	17.790.801,76
TESOURO		50.244.053,68	35.902.970,02	TESOURO		24.499.316,45	17.790.801,76
GERAL		50.244.053,68	0,00	GERAL		24.448.679,62	0,00
ORDINARIO		0,00	35.902.970,02	ORDINARIO		50.636,83	17.790.801,76
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		2.120.944,52	115.615,14	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		1.383.812,41	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	115.615,14	GERAL		452.800,00	0,00
GERAL TOTAL		681.567,17	0,00	GERAL TOTAL		931.012,41	0,00
ORDINARIO		1.439.377,35	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		1.044.732,36	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		1.456.403,24	302.738,80	GERAL TOTAL		1.044.732,36	0,00
GERAL TOTAL		1.000.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		26.058.151,36	17.262.319,40
ORDINARIO		456.403,24	302.738,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		8.792,76	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORDINARIO		8.792,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	4.399,37	RECURSOS PARA O RGPS		23.453.537,64	16.251.027,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	4.399,37	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		23.453.537,64	16.251.027,73
ORÇAMENTÁRIA		0,00	4.399,37	ORÇAMENTÁRIA		2.604.613,72	1.011.291,67
REPASSE RECEBIDO		0,00	4.399,37	REPASSE CONCEDIDO		2.604.613,72	1.011.291,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		2.604.613,72	1.011.291,67
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	RECURSOS PARA O RPPS		2.604.613,72	1.011.291,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.604.613,72	1.011.291,67
PARA O RPPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.206.361,15	1.199.157,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		516.321,87	257.624,08
PARA O RGPS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		516.321,87	257.624,08
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.041.330,15	1.663.615,93	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.215.331,48	940.859,52
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		802.627,82	684.814,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		380.663,91	205.474,47
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		802.627,82	684.814,25	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.460,49	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.238.702,33	978.801,68	ISS		5.138,51	21.438,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		419.369,61	225.452,65	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.337,66	61.980,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		810,05	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.071,50	26.046,58
ISS		14.388,01	21.438,52	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		388.187,10	312.762,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.589,16	59.218,47	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.249,68	11.651,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.071,90	22.556,54	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		338.222,63	301.506,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		385.327,63	341.287,45	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		474.707,80	673,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.180,80	12.674,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		474.707,80	673,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.965,17	296.174,05	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.696.561,24	2.017.410,62
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.696.561,24	2.017.410,62

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.017.410,62	280.350,00	CONTA ÚNICA		2.696.561,24	2.017.410,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.017.410,62	280.350,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.017.410,62	280.350,00	TOTAL		57.888.934,97	38.269.689,26
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
TOTAL		57.888.934,97	38.269.689,26				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://gce.tce.pb.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 9a4ab99-159a-4438-a716-d929f8f027fa

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

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	60.454.767,80	10.210.714,12	50.244.053,68	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	60.454.767,80	10.210.714,12	50.244.053,68	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.120.944,52	0,00	2.120.944,52	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.439.377,35	0,00	1.439.377,35	0,00	0,00	0,00
100 GERAL TOTAL	681.567,17	0,00	681.567,17	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.456.403,24	0,00	1.456.403,24	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	456.403,24	0,00	456.403,24	0,00	0,00	0,00
100 GERAL TOTAL	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	8.792,76	0,00	8.792,76	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	8.792,76	0,00	8.792,76	0,00	0,00	0,00
TOTAL	64.040.908,32	10.210.714,12	53.830.194,20	0,00	0,00	0,00





PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA
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:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Noelino Magalhães Oliveira Lyra, Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
E-mail – atendimento@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro 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://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/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 dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 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

Praça dos Três Poderes, s/n, Centro – CEP 55540-000
Água Preta-PE



(CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:**
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01		53.830.194,20	36.321.323,96
TESOURO -	-	50.244.053,68	35.902.970,02
GERAL		50.244.053,68	0,00
ORDINARIO		0,00	35.902.970,02
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	-	2.120.944,52	115.615,14
EDUCAÇÃO		0,00	115.615,14
GERAL TOTAL		681.567,17	0,00
ORDINARIO		1.439.377,35	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	-	1.456.403,24	302.738,80
GERAL TOTAL		1.000.000,00	0,00
ORDINARIO		456.403,24	302.738,80
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	-	8.792,76	0,00
ORDINARIO		8.792,76	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 02		0,00	4.399,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	-	0,00	4.399,37
ORÇAMENTÁRIA	-		
REPASSE RECEBIDO		0,00	4.399,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE	-	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	-	0,00	0,00
PARA O RPPS	-		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	-	0,00	0,00
PARA O RGPS	-		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03		2.041.330,15	1.663.615,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	-	802.627,82	684.814,25
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		802.627,82	684.814,25
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	-	1.238.702,33	978.801,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		419.369,61	225.452,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		810,05	0,00
ISS		14.388,01	21.438,52
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.589,16	59.218,47
PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.071,90	22.556,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		385.327,63	341.287,45
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.180,80	12.674,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.965,17	296.174,05
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04		2.017.410,62	280.350,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-		
CONTA ÚNICA		2.017.410,62	280.350,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	-	0,00	0,00
TOTAL		57.888.934,97	38.269.689,26

Nota 1 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 53.830.194,20. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 36.321.323,96 representando um acréscimo de 48,20%.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2022 foi identificado que não houver transferências recebidas.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam um total de R\$ 2.041.330,15 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 2.017.410,62, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPEZA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05		26.927.861,22	17.790.801,76
TESOURO		24.499.316,45	17.790.801,76
GERAL		24.448.679,62	0,00
ORDINARIO		50.636,83	17.790.801,76
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		1.383.812,41	0,00



GERAL		452.800,00	0,00
GERAL TOTAL		931.012,41	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		1.044.732,36	0,00
GERAL TOTAL		1.044.732,36	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 06		26.058.151,36	17.262.319,40
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
RECURSOS PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		23.453.537,64	16.251.027,73
ORÇAMENTÁRIA			
REPASSE CONCEDIDO		23.453.537,64	16.251.027,73
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		2.604.613,72	1.011.291,67
RECURSOS PARA O RPPS			
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.604.613,72	1.011.291,67
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 07		2.206.361,15	1.199.157,48
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		516.321,87	257.624,08
RP PROCESSADOS PAGOS		516.321,87	257.624,08
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.215.331,48	940.859,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		380.663,91	205.474,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.460,49	0,00
ISS		5.138,51	21.438,52
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.337,66	61.980,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.071,50	26.046,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		388.187,10	312.762,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		10.249,68	11.651,00
CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		338.222,63	301.506,30
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		474.707,80	673,87
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		474.707,80	673,87
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 08		2.696.561,24	2.017.410,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.696.561,24	2.017.410,62
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.696.561,24	2.017.410,62
TOTAL		57.888.934,97	38.269.689,26

Nota 5 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ **26.927.861,22**. Houve um aumento na proporção de 51,35% comparado ao exercício de 2021.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. Em 2022 as transferências financeiras concedidas somaram R\$ **26.058.151,36**. Houve um aumento na proporção de 50,95%.

Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários



totalizam R\$ 2.206.361,15, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.696.561,24, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

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

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

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

Saldo em 31/12/2020	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 – 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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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.			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
		CONTADOR		IMPLANTADO
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).			
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR	01/01/2023	
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).			
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
		CONTADOR		IMPLANTADO



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
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	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

Noelino Magalhães Oliveira Lyra
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador