

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>50.529.369,93</b>	<b>45.630.875,07</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>39.885.953,30</b>	<b>40.580.778,98</b>
ORDINÁRIO		0,00	1.046,30	TESOURO		21.399.641,38	27.745.287,34
TESOURO		29.004.435,01	31.766.456,05	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	969.467,13
ASSISTÊNCIA SOCIAL		114,77	7.875,00	CONVENIOS DA SAÚDE		0,00	1.510.816,08
CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO DE ILUMINAÇÃO PUBLI		231.371,76	0,00	CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		25.559,48	0,00
GERAL		25.204.864,48	22.000.567,53	EDUCAÇÃO		0,00	107.564,45
ORDINARIO		224.547,96	0,00	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	78.120,97
PREVIDENCIA - PLANO PREVIDENCIARIO		715.714,29	0,00	GERAL		10.358.589,92	12.032.676,32
RECEITA E TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS SAU		8.386,40	0,00	ORDINARIO		1.197.062,47	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.614.989,85	3.776.105,61	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		1.000,00	0,00
SAÚDE-GERAL		1.259,20	0,00	RECEITA E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS ED		904.012,54	0,00
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS UNIAO		3.186,30	0,00	RECEITA E TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS SAU		430.611,03	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	5.981.907,91	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.124.743,94	1.999.715,26
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>568.458,71</u>	<u>336.758,53</u>	SAÚDE		16.288,95	0,00
CONVENIOS COM ESTADO		289,31	0,00	SAÚDE-GERAL		6.341.773,05	0,00
CONVENIOS DA SAÚDE		1.927,02	46.556,12	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.046.927,13
GERAL		0,00	290.202,41	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>213.341,74</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS RECEITAS DA EDUCAÇÃO		426.998,30	0,00	CONVENIOS COM ESTADO		167.089,68	0,00
RECURSOS DA CIDE		362,02	0,00	EDUCAÇÃO		5.620,60	0,00
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE A SOCIAL		77.767,91	0,00	RECURSOS ESTADUAL		40.631,46	0,00
RECURSOS ESTADUAL		61.114,15	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>18.272.970,18</u>	<u>8.114.868,59</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>20.956.476,21</u>	<u>13.526.614,19</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		981.913,78	2.231,80
ASSISTÊNCIA SOCIAL		124.517,58	472.606,27	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAF		947.475,73	0,00
CONVENIOS DA SAÚDE		1.690,45	0,00	CONVENIOS DA SAÚDE		242.696,46	163.918,31
CONVENIOS OU CONTRATOS EDUCAÇÃO		268,20	0,00	COVID-19 - RECURSOS FEDERAL		125.118,82	0,00
CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		3.874.163,42	0,00	CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		1.628.861,61	0,00
EDUCAÇÃO		579.667,75	1.832.858,37	EDUCAÇÃO		61.536,33	1.222.850,82
EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	10.541.294,98	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		8.211.186,79	2.945.923,51
EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		9.170.080,08	1.664,25	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS		3.316.185,18	3.398.667,49
EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS		3.950.409,32	1.961,30	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	130.679,31
EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	130.679,31	FUNDEB 30%		37.821,08	0,00
GERAL		0,00	545.549,71	GERAL		157.818,57	250.597,35
OUTRAS TRANSFERENCIAS FNDE		92.726,18	0,00	RECEITA E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS ED		25.509,54	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		130.836,92	0,00	RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE A SOCIAL		43.043,33	0,00
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE A SOCIAL		269,18	0,00	RECURSOS DO PNATE		353.821,40	0,00
RECURSOS DO PDDE		202,83	0,00	SAÚDE		1.903.774,87	0,00
RECURSOS DO PNAE		592,45	0,00	TRANSFERENCIA DE CONVENIOS UNIAO		236.206,69	0,00
RECURSOS DO PNATE		10.664,46	0,00	<u>FUNDEB</u>		<u>0,00</u>	<u>4.720.623,05</u>
RECURSOS DO QSE		214.231,13	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		0,00	4.720.623,05



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SAÚDE		1.821.918,27	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>9.711.689,71</b>	<b>7.732.860,91</b>
SAÚDE-GERAL		33.465,74	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
SUS BLOCO DE INVESTIMENTOS		300.113,83	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS UNIAO		265.975,36	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS UNIAO ROYALTES DO PETROLEO		384.683,06	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.711.689,71	7.732.860,91
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>9.711.689,71</b>	<b>6.110.377,99</b>	REPASSE CONCEDIDO		9.711.689,71	7.732.860,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.711.689,71	6.110.377,99	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.336.368,56</b>	<b>4.778.470,70</b>
REPASSE RECEBIDO		9.711.689,71	6.110.377,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.019.885,75	1.309.538,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.800,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.015.085,75	1.309.538,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		5.103.779,44	3.169.477,58
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.730.119,71</b>	<b>4.125.245,07</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		735.853,42	785.504,38
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		685.706,24	723.861,49	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.645.191,27	281.822,76
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		43.863,74	2.850,00	ISS		530.035,28	32.473,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		641.842,50	721.011,49	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		93.596,91	6.230,83
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.820.435,43	3.132.758,58	PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.600,93	60.283,94
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		668.260,58	873.677,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		46.543,41	49.910,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		901.251,37	311.937,66	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		939.776,18	982.561,29
ISS		124.713,60	45.584,34	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.382,30	100.767,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.066,59	360,80	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.029.799,74	869.923,17
PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.580,41	64.224,40	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>212.703,37</b>	<b>299.454,62</b>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		49.972,95	37.598,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		2.227,50	5.811,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		939.776,18	948.232,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		152.613,22	192.727,79
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.364,76	100.830,02	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		57.862,65	100.915,31
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.055.448,99	750.312,35	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>26.575.669,40</b>	<b>17.534.387,32</b>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		223.978,04	268.625,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.575.669,40	17.534.387,32
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		8.606,57	0,00	CAIXA		0,03	737,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		152.786,94	201.111,07	CONTA ÚNICA		13.628.081,30	5.797.804,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		62.584,53	67.513,93	CONTA ÚNICA RPPS		12.947.588,07	11.735.844,85
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>17.538.501,62</b>	<b>14.759.999,78</b>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.538.501,62	14.759.999,78	<b>TOTAL</b>		<b>82.509.680,97</b>	<b>70.626.497,91</b>
CAIXA		0,03	3.581,18				
CONTA ÚNICA		5.802.656,74	4.740.049,40				
CONTA ÚNICA RPPS							



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

### CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		11.735.844,85	10.016.369,20				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>82.509.680,97</b>	<b>70.626.497,91</b>				



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 de 2

#### 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)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	29.329.605,96	0,00	29.329.605,96
1 ORDINÁRIO	34.212.861,90	5.208.426,89	29.004.435,01	20.327.299,48	3.967.640,50	16.359.658,98
1 ORDINARIO	224.547,96	0,00	224.547,96	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	30.413.291,37	5.208.426,89	25.204.864,48	0,00	0,00	0,00
211 RECEITA E TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS SAU	8.386,40	0,00	8.386,40	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	1.259,20	0,00	1.259,20	0,00	0,00	0,00
410 PREVIDENCIA - PLANO PREVIDENCIARIO	715.714,29	0,00	715.714,29	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	114,77	0,00	114,77	0,00	0,00	0,00
510 TRANSFERENCIA DE CONVENIOS UNIAO	3.186,30	0,00	3.186,30	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.614.989,85	0,00	2.614.989,85	0,00	0,00	0,00
620 CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO DE ILUMINAÇÃO PUBLI	231.371,76	0,00	231.371,76	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	12.424.335,02		12.424.335,02
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS			0,00	1.921.056,55		1.921.056,55
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	5.981.907,91		5.981.907,91
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	568.458,71	0,00	568.458,71	0,00	0,00	0,00
190 OUTRAS RECEITAS DA EDUCAÇÃO	426.998,30	0,00	426.998,30	0,00	0,00	0,00
213 RECURSOS ESTADUAL	61.114,15	0,00	61.114,15	0,00	0,00	0,00
220 CONVENIOS DA SAÚDE	1.927,02	0,00	1.927,02	0,00	0,00	0,00
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE A SOCIAL	77.767,91	0,00	77.767,91	0,00	0,00	0,00
520 CONVÊNIO COM ESTADO	289,31	0,00	289,31	0,00	0,00	0,00
610 RECURSOS DA CIDE	362,02	0,00	362,02	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	20.956.476,21	0,00	20.956.476,21	0,00	0,00	0,00
120 RECURSOS DO QSE	214.231,13	0,00	214.231,13	0,00	0,00	0,00
121 RECURSOS DO PDDE	202,83	0,00	202,83	0,00	0,00	0,00
122 RECURSOS DO PNAE	592,45	0,00	592,45	0,00	0,00	0,00
123 RECURSOS DO PNATE	10.664,46	0,00	10.664,46	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSFERENCIAS FNDE	92.726,18	0,00	92.726,18	0,00	0,00	0,00
125 CONVÊNIO OU CONTRATOS EDUCAÇÃO	268,20	0,00	268,20	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	579.667,75	0,00	579.667,75	0,00	0,00	0,00
214 CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS	3.874.163,42	0,00	3.874.163,42	0,00	0,00	0,00
215 SUS BLOCO DE INVESTIMENTOS	300.113,83	0,00	300.113,83	0,00	0,00	0,00
220 CONVENIOS DA SAÚDE	1.690,45	0,00	1.690,45	0,00	0,00	0,00
261 EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	9.170.080,08	0,00	9.170.080,08	0,00	0,00	0,00
262 EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	3.950.409,32	0,00	3.950.409,32	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	1.821.918,27	0,00	1.821.918,27	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	33.465,74	0,00	33.465,74	0,00	0,00	0,00
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE A SOCIAL	269,18	0,00	269,18	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 de 2

#### 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)
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	124.517,58	0,00	124.517,58	0,00	0,00	0,00
510 TRANSFERENCIA DE CONVENIOS UNIAO	265.975,36	0,00	265.975,36	0,00	0,00	0,00
530 TRANSFERENCIAS UNIAO ROYALTES DO PETROLE	384.683,06	0,00	384.683,06	0,00	0,00	0,00
940 OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	130.836,92	0,00	130.836,92	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>55.737.796,82</b>	<b>5.208.426,89</b>	<b>50.529.369,93</b>	<b>49.656.905,44</b>	<b>3.967.640,50</b>	<b>45.689.264,94</b>



**RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2021.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64**  
**NCASP 8ª EDIÇÃO**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aae7bdb3-076a-4a17-b7d6-68f19717e8fb

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

**a) Nome do Órgão ou Entidade:**

Município de Santa Filomena

**b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):**

124-4 – Município

**CNPJ:**

01.613.732/0001-10

**c) Domicílio do Órgão ou Entidade:**

Rua Genésio Marinho Falcão s/n, Centro, Santa Filomena PE, CEP: 56.210-000.

**d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade.**

A Prefeitura Municipal de Santa Filomena tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. O Município tem por natureza arrecadar os tributos de sua competência, receber as transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual para realização de investimentos, classificados como receita de capital. Esses recursos são utilizados na prestação de serviços e investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes; A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimos”.

**e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.**

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

**f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:

- a. Poder Executivo:
  - i. Prefeitura Municipal de Santa Filomena, nele incluído o CISAPE;
  - ii. Fundo Municipal de Assistência Social, nele incluído as políticas dos Direitos da Criança e do Adolescente;
  - iii. Fundo Municipal de Saúde; e,
  - iv. Fundo de Previdenciário do Município;
- b. Poder Legislativo:
  - i. Câmara Municipal de Vereadores.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

**Bases de mensuração utilizadas:**

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraordinários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraordinários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício

**RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2021.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64**  
**NCASP 8ª EDIÇÃO**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aae7bdb3-076a-4a17-b7d6-68f19717e8fb

seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**Novas normas e políticas contábeis alteradas.**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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 ou dos fluxos de caixa.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

**Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:**

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro está previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64, demonstrando as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, em conjunto 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 extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa. 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, muito embora deva se levar em consideração ou análise em conjunto com o Balanço Patrimonial, isso levando se em consideração ao próprio Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

**RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2021.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64**  
**NCASP 8ª EDIÇÃO**



**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**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 não interferindo no Balanço Financeiro.

**Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:**

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro.**

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

**Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.**

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

**Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis com referências cruzadas no Balanço Financeiro:**

**Dos Ingressos:**

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício foi de R\$ 50.529.369,93, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas no exercício foram de R\$ 9.711.689,71.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.730.119,71, sendo R\$ 3.820.435,43 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 685.706,24 relativo à inscrição dos restos a pagar, com o valor de R\$ 641.842,50 relativo à inscrição dos restos a pagar processados e de R\$ 43.863,74 relativos inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 223.978,04 referente à outros recebimentos extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível do exercício anterior foi de R\$ 17.538.501,62, cujo total geral do encerramento dos ingressos foi de R\$ 82.509.680,97

**Dos Dispendios:**

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 39.885.953,30, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas no exercício foram de R\$ 9.711.689,71.
- ✓ Pagamentos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 6.336.368,56, sendo R\$ 5.103.779,44 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 1.019.885,75 relativos aos pagamentos dos restos a pagar, sendo que o valor de R\$ 1.015.085,75 referente aos pagamentos de restos a pagar processados e R\$ 4.800,00 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível ao final do exercício foi de R\$ 26.575.669,40, sendo que o valor de R\$ 12.947.588,07 vinculados ao Fundo de Previdência do Município.



**RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2021.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64**  
**NCASP 8ª EDIÇÃO**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aae7bdb3-076a-4a17-b7d6-68f19717e8fb

**Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:**

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

**Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:**

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

**Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:**

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, 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.

**Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:**

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, em contrapartida com contas foram de R\$ 5.208.426,89.