

# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

### ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.708,11</b>	<b>384,29</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.161.073,69</b>	<b>4.000.278,25</b>
ORDINÁRIO		0,00	384,29	ORDINÁRIO		0,00	4.000.278,25
TESOURO		5.708,11	0,00	TESOURO		4.161.073,69	0,00
GERAL		5.708,11	0,00	GERAL		4.157.073,69	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.138.633,12</b>	<b>4.186.058,64</b>	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		4.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.138.633,12	4.186.058,64	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>186.102,24</b>
REPASSE RECEBIDO		4.138.633,12	4.186.058,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS 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
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	186.102,24
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>907.921,08</b>	<b>922.601,38</b>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	186.102,24
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		133.607,85	132.266,13	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>890.510,09</b>	<b>791.649,30</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.607,85	132.266,13	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		115.596,11	1.914,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		766.253,34	790.335,25	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		115.596,11	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		196.641,95	167.028,45	RP PROCESSADO PAGO		0,00	1.914,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		304.644,46	311.915,44	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>766.854,09</b>	<b>789.734,50</b>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1,10	1,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		197.242,70	166.362,91
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.168,81	384,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		304.644,46	311.980,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		254.149,09	299.987,48	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1,10	1,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.152,50	5.340,84	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.168,81	384,29
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		495,43	5.677,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		254.149,09	299.987,48
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.059,89	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.152,50	5.340,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.485,89	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		495,43	5.677,75
FAMÍLIA PAGO		2.574,00	0,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>8.059,89</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.574,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.485,89	0,00
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>132.929,32</b>	<b>1.914,80</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.574,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		132.929,32	1.914,80	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		132.929,32	1.914,80	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>133.607,85</b>	<b>132.929,32</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		133.607,85	132.929,32
<b>TOTAL</b>		<b>5.185.191,63</b>	<b>5.110.959,11</b>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		133.607,85	132.929,32
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>5.185.191,63</b>	<b>5.110.959,11</b>

FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
PRESIDENTE  
902.362.034-87

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
CONTADORA  
085.053.108-02



# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

### ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

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

---

FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
PRESIDENTE  
902.362.034-87

---

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES  
CONTADORA  
085.053.108-02

Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 804c7bf1-bdf4-4d2d-9efa-e294701fcff





**CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI - PE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVIII E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE**  
**2021**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Câmara Municipal de Ouricuri
- b) **CNPJ:** 11.469.699/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 106 – 6 Órgão Público do Poder Legislativo Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Camélia Cardoso Jaques, nº 220, centro Ouricuri - PE - CEP: 56.200-000

**Dados do representante legal:** Francisco Airan da Silva Severo. Período de Gestão 01/01/2021 a 31/12/2021.

- e) **Contato:** Telefone – (87) 3874-1002  
E-mail – [gabinete@terranova.pe.gov.br](mailto:gabinete@terranova.pe.gov.br)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ouricuri conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 64.358 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/ouricuri.html>), está situada à 623 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 2.381.570 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1486, de 10 de dezembro de 2020. 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:** 01/01/2021 à 31/12/2021

**II – Dados do Contador:** Valkiria Alves C.Biones. CRC: 021117/O-5/PE. E-mail: [valkiria\\_acb@hotmail.com](mailto:valkiria_acb@hotmail.com)

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.ouricuri.pe.leg.br>

**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 nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 804c7bf1-bdf4-4d2d-9efa-e2949701feff

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Terra Nova 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), 8º 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 nº 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.

<b>INGRESSOS</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA- NOTA 01</b>	<b>5.708,11</b>	<b>384,29</b>
<b>ORDINÁRIO - NOTA 02</b>	<b>0,00</b>	<b>384,29</b>
<b>VINCULADO - NOTA 03</b>		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA REPASSE RECEBIDO	4.138.633,12	4.186.058,64
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS -NOTA 05</b>	<b>907.921,08</b>	<b>922.601,38</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 06</b>	<b>133.607,85</b>	<b>132.266,13</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	133.607,85	132.266,13
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 07</b>	<b>766.253,34</b>	<b>790.335,25</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	196.641,95	167.028,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	304.644,46	311.915,44
INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO	1,10	1,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	5.168,81	384,29
RETENÇÕES – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	254.149,09	299.987,48
RETENÇÕES – ENTIDADES DE CLASSES	5.152,50	5.340,84
RPPS – RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	495,43	5.677,75
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</b>	<b>8.059,89</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	5.485,89	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2.574,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 08</b>	<b>132.929,32</b>	<b>1.914,80</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>132.929,32</b>	<b>1.914,80</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>132.929,32</b>	<b>1.914,80</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 5.708,11. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 384,29, representando um aumento de 1.485,37%.



**Nota 02 – Receita Ordinário:** A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 0,00, apresentando um aumento na proporção de 0,00% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 384,29.

**Nota 03 – Receita Tesouro:** São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 5.708,11, representando 100% do total das receitas orçamentárias.

**Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pela Prefeitura no montante de R\$ 4.138.633,12, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 16,39% do total geral e equivalem a R\$ 907.921,08, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

**Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são desrimados 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 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 0,00 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 133.607,85, conforme desrimado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 766.253,34, destacando-se as Retenções sobre empréstimos no valor de R\$ 254.149,09, que representa 33,17% do total do grupo.

**Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 132.929,32, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 132.929,32.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 09</b>	<b>4.161.073,69</b>	<b>4.000.278,25</b>
<b>ORDINÁRIO - NOTA 10</b>	0,00	4.000.278,25
<b>VINCULADO - NOTA 11</b>	4.161.073,69	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 12</b>	<b>0,00</b>	<b>186.102,24</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS – INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	186.102,24
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 13</b>	<b>890.510,09</b>	<b>791.649,30</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 14</b>	115.596,11	1.914,80
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	115.596,11	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.914,80
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS -NOTA 15</b>	<b>766.854,09</b>	<b>789.734,50</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	197.242,70	166.362,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	304.644,46	311.980,23
INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO	1,10	1,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	5.168,81	384,29

RETENÇÕES – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	254.149,09	299.987,48
RETENÇÕES – ENTIDADES DE CLASSES	5.152,50	5.340,84
RPPS – RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	495,43	5.677,75
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>8.059,89</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	5.485,89	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2.574,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 16</b>	<b>133.607,85</b>	<b>132.929,32</b>


  
 Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 804c7bf1-bdf4-4d2d-9efa-e2949701feff

**Nota 09 – 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\$ 4.161.073,69. Houve uma aumento na proporção de 1,04% comparado ao exercício de 2020.

**Nota 10 – Despesa Ordinária:** São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas totalizaram R\$ 0,00 no exercício de 2021.

**Nota 11 – Despesas Vinculadas:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 4.161.073,69 no exercício de 2021.

**Nota 12 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 0,00, composto por repasses concedidos.

**Nota 13 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 890.510,09, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 14 – Pagamentos de Restos a Pagar:** Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 115.596,11, compondo esse valor R\$ 0,00 referente a Restos a Pagar Processados e R\$ 115.596,11, de Restos a Pagar Não Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 15 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 766.854,09, destacando-se as Retenções de IRRF no valor de R\$ 304.644,46, que corresponde a 39,73% do total do grupo.

**Nota 16 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 133.607,85, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 133.607,85. Em comparação ao exercício de 2020, houve um acréscimo de 1,01%.

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
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.



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 804c7bf1-bdf4-4d2d-9efa-e2949701feff



## 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
	<b>FUNDEB sobre transferências da União</b>		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência da União</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$ -</b>
	<b>FUNDEB sobre transferências do Estado</b>		
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$	R\$ -
	<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$ -</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$ -</b>

## 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	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	<b>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).</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando possível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APPLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
Ação	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES, FRANCISCO AIRAN DA SILVA SEVERO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 804c7bf1-bdf4-4d2d-9efa-e2949701feff