

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		94.738.951,73	8.003.249,32	DESPA ORÇAMENTÁRIA		89.365.230,10	9.284.926,14
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>39.781.381,78</u>	<u>0,00</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>38.702.970,10</u>	<u>2.472.914,78</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>54.957.569,95</u>	<u>8.003.249,32</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>50.662.260,00</u>	<u>6.812.011,36</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		915.963,02	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.225.425,38	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		23.193.453,37	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.475.859,51	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		13.638.595,86	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.389.565,94	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		9.896.995,88	8.003.249,32	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.262.702,55	6.812.011,36
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		7.312.561,82	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.308.706,62	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		17.194.081,16	2.447.236,96	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		17.194.081,16	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>17.194.081,16</u>	<u>2.447.236,96</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		17.194.081,16	2.447.236,96	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</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>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>17.194.081,16</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		17.194.081,16	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		16.615.664,29	1.372.369,15	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.665.746,15	1.349.849,48
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>8.422.643,56</u>	<u>769,25</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>4.847.407,27</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.566.452,29	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.533.238,50	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.856.191,27	769,25	RP PROCESSADOS PAGOS		2.314.168,77	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.135.062,26</u>	<u>1.371.599,90</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>7.671.329,04</u>	<u>1.349.849,48</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.210.561,35	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.096.764,40	141.294,49
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.177.873,63	141.964,94	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.420.704,52	480.318,58
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.736.751,97	501.354,50	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	37.109,31
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		4.535,76	0,00	ISS		43.278,28	15.831,74
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	37.109,31	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		275.206,35	243.959,44
ISS		135.867,25	15.875,79	PENSÃO ALIMENTÍCIA		59.754,24	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		60.413,20	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.294,60	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.634,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.342.872,48	431.335,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		161.376,22	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		165.409,99	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.256.413,54	431.335,92	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.264.044,18	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		387.248,87	243.959,44	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>147.009,84</u>	<u>0,00</u>



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento: f88909bb-06af-4b30-8a6d-d023c8a3f8f

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		386,47	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		75.019,84	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>57.958,47</u>	<u>0,00</u>	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		34.218,47	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		71.990,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.740,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>27.388.821,99</u>	<u>15.263.096,79</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>18.065.182,22</u>	<u>14.075.016,98</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>27.388.821,99</u>	<u>15.263.096,79</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>18.065.182,22</u>	<u>14.075.016,98</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		34.573,11	0,00
CONTA ÚNICA		3.306.005,30	4.723.776,64	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		75.090,79	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		14.671.405,22	9.351.240,34	CAIXA		461.488,14	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		87.771,70	0,00	CONTA ÚNICA		10.700.648,18	4.698.098,82
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA RPPS		16.117.021,77	10.564.997,97
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		146.613.879,40	25.897.872,41	TOTAL		146.613.879,40	25.897.872,41

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://e1ce.tce.pe.gov.br/epw/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:fc899cbb-06af-4b30-8a6d-d023c8a3f8f



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) EXERCÍCIO 2023

INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: Prefeitura Municipal de Feira Nova
CNPJ: 11.097243/0001-06
DOMICILIO DA ENTIDADE: Av Julio Carneiro, 58, Centro, Feira Nova – PE, CEP 55.715-000

DADOS DO GESTOR: Danilson Candido Gonzaga
CARGO: Prefeito
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2021 À 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL: Paulo Eduardo Pereira de Santana
CRC/PE: 019649-0
E-MAIL: eduardocarpina@yahoo.com.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações 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). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 1 e 35. 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.

ABRANGÊNCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO: 1- Prefeitura de Feira Nova; 2- Secretaria Municipal de Educação; 3- Fundo Municipal de Saúde; 4- Fundo Municipal de Assistência Social; 5- Câmara Municipal; 6- Fundo de Previdência Própria.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os



recebimentos e pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADA: 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 extraorçamentários.

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTABEIS 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 CONTABEIS: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam



INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Nota 1.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

<u>ORDINÁRIO</u>	<u>39.781.381,78</u>	<u>0,00</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>54.957.569,95</u>	<u>8.003.249,32</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	915.963,02	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	23.193.453,37	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	13.638.595,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	9.896.995,88	8.003.249,32
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.312.561,82	0,00

Nota 1.2

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>17.194.081,16</u>	<u>2.447.236,96</u>
REPASSE RECEBIDO	17.194.081,16	2.447.236,96

Nota 1.3

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS,

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>8.422.643,56</u>	<u>769,25</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.566.452,29	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.856.191,27	769,25

Nota 2.1

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

<u>ORDINÁRIO</u>	<u>38.702.970,10</u>	<u>2.472.914,78</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>50.662.260,00</u>	<u>6.812.011,36</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.225.425,38	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.475.859,51	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.389.565,94	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	8.262.702,55	6.812.011,36
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	11.308.706,62	0,00

Nota 2.2

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.



<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>17.194.081,16</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	17.194.081,16	0,00

Nota 2.3

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	12.665.746,15	1.349.849,48
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>4.847.407,27</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.533.238,50	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	2.314.168,77	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>7.671.329,04</u>	<u>1.349.849,48</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.096.764,40	141.294,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.420.704,52	480.318,58
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	37.109,31
ISS	43.278,28	15.831,74
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	275.206,35	243.959,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA	59.754,24	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.294,60	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.342.872,48	431.335,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	165.409,99	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.264.044,18	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>147.009,84</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	75.019,84	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	71.990,00	0,00

VII. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 18.065.182,22 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	27.388.821,99	15.263.096,79
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>27.388.821,99</u>	<u>15.263.096,79</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	34.573,11	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	75.090,79	0,00
CAIXA	461.488,14	0,00
CONTA ÚNICA	10.700.648,18	4.698.098,82
CONTA ÚNICA RPPS	16.117.021,77	10.564.997,97
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Danilson Candido Gonzaga
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador
CRC/PE 019649-O