

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		40.089.770,64	33.723.074,48	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		25.568.550,86	18.664.352,64
ORDINÁRIO		30.768.845,78	0,00	ORDINÁRIO		25.292.753,98	0,00
TESOURO		9.320.924,86	25.132.630,25	TESOURO		275.796,88	10.647.267,98
GERAL		0,00	25.064.551,52	EDUCAÇÃO		0,00	2.493.474,62
ORDINARIO		0,00	68.078,73	GERAL		0,00	8.149.744,36
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		9.062.243,52	0,00	SAÚDE		0,00	4.049,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		258.681,34	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		275.796,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		0,00	68.233,09	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		0,00	1.413,51
GERAL		0,00	68.233,09	GERAL		0,00	1.413,51
FUNDEB		0,00	8.072.315,21	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		0,00	360.469,82
FUNDEB		0,00	6.991.995,22	EDUCAÇÃO		0,00	349.721,32
ORDINARIO		0,00	1.080.319,99	SAÚDE		0,00	10.748,50
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		0,00	449.895,93	FUNDEB		0,00	7.212.590,56
EDUCAÇÃO		0,00	449.895,93	FUNDEB 40%		0,00	1.445.702,74
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.776,99	1.457,00	FUNDEB 60%		0,00	5.766.887,82
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.776,99	1.457,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		0,00	442.610,77
REPASSE RECEBIDO		1.776,99	1.457,00	EDUCAÇÃO		0,00	392.515,97
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	GERAL		0,00	50.094,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		13.905.173,99	12.756.915,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.760.890,86	3.078.664,93	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		646.264,79	928.140,42	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.905.173,99	12.356.137,59
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		476.914,12	335.958,70	REPASSE CONCEDIDO		13.905.173,99	12.356.137,59
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		169.350,67	592.181,72	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	400.777,83
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.060.602,58	2.106.984,52	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	400.777,83
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		272.709,33	161.435,06	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.088.802,58	3.060.774,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	185.593,39	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		915.001,42	1.083.863,88
ISS		0,00	17.601,63	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		334.316,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.848,45	14.323,48	RP PROCESSADOS PAGOS		580.685,42	1.083.863,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.111,88	6.609,94	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.111.505,80	1.873.701,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		861.336,91	869.184,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		245.845,10	170.233,66
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		903.596,01	852.236,28				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		54.023,49	43.539,99				



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		37.805,18	19.128,70	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	36.005,64
FAMÍLIA PAGO				OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.215,35	6.035,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		13.451,53	12.960,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.019,56	6.080,38
MATERNIDADE PAGO				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		925.070,18	805.788,46
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.766,78	11.451,29	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		923.355,61	849.558,57
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.640.211,05	319.057,20	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>62.295,36</u>	<u>103.208,68</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.640.211,05</u>	<u>319.057,20</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		34.599,17	20.549,17
CAIXA		0,00	42,78	FAMÍLIA PAGO			
CONTA ÚNICA		2.640.211,05	319.014,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		22.282,44	6.617,42
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	MATERNIDADE PAGO			
TOTAL		45.492.649,54	37.122.253,61	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.413,75	76.042,09
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.930.122,11	2.640.211,05
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.930.122,11</u>	<u>2.640.211,05</u>
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		364.142,41	0,00
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.565.979,70	2.640.211,05
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		45.492.649,54	37.122.253,61



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

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	37.263.828,61	6.494.982,83	30.768.845,78	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	9.320.924,86	0,00	9.320.924,86	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	9.062.243,52	0,00	9.062.243,52	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	258.681,34	0,00	258.681,34	0,00	0,00	0,00
TOTAL	46.584.753,47	6.494.982,83	40.089.770,64	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS:

Prefeitura Municipal de Ferreiros CNPJ: **11.361.870/0001-02**

Av. Francisco Freire da Silva, nº 32, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

A Prefeitura Municipal de Ferreiros concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.082/2021 de 02 de Dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: José Roberto de Oliveira. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). No quadro



principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 3.403.899,89, aumentando em R\$ 319.514,10, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.084.385,79.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022, R\$ 2.930.122,11, houve um aumento de R\$ 289.911,06, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 2.640.211,05.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2022, R\$ 283.811,05, houve um aumento de R\$ 19.462,19, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 264.348,86.



1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2022, R\$ - 31.534,56 e no exercício de 2021 foi de R\$ -29.372,09.

1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022, R\$ 189.966,73, houve um aumento de R\$ 10.140,85, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 179.825,88.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 11.561.141,21. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 13.361.585,39 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	6.292.362,82	5.350.924,74
Bens Imóveis	8.838.386,31	7.659.070,03
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-1.769.163,74	-1.448.853,56
Total	13.361.585,39	11.561.141,21

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal de Ferreiros nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 941.438,08 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de 1.179.316,28 em relação ao ano de 2021) , enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação



Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ -1.769.163,74 e em 2021 o valor de R\$ -1.448.853,56. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 653.267,28, uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 462.237,97, que foi de R\$ 1.115.505,25.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2022 no valor de R\$ 12.904,18, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 193.503,56, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 227.276,40 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 210.603,42.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2022 foi de R\$ 27.432,52 e no exercício anterior foi de R\$ 93.495,30.

1.5 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 14.493.921,85 e em 2022 totalizou em R\$ 17.728.470,34 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 3.234.548,49, de 2021 para 2022, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 11.361.870/0001-02

www.ferreiros.pe.gov.br / contato@ferreiros.pe.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP – 9ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 40.089.770,64 (quarenta milhões, oitenta e nove mil, setecentos e setenta reais e sessenta e quatro centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 1.776,99 (hum mil, setecentos e setenta e seis reais e noventa e nove centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 2.640.211,05 (dois milhões, seiscentos e quarenta mil, duzentos e onze reais e cinco centavos) para a Prefeitura Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 169.350,67 (cento e sessenta e nove mil, trezentos e cinquenta reais e sessenta e sete centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$476.914,12 (quatrocentos e setenta e seis mil, novecentos e quatorze reais e doze centavos), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 2.060.602,58 (dois milhões e sessenta mil, seiscentos e dois reais e cinquenta e oito centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$54.023,49 (cinquenta e quatro mil, vinte e três reais e quarenta e nove centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 9ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 6.494.982,83 (seis milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, novecentos e oitenta e dois reais e oitenta e três centavos) a título de FUNDEB e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.</p>

LABOR OMNIA VINCIT

