

**PREFEITURA DE FEIRA NOVA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
Acesse em: https://epec.fe.gov.br/gov.br/gov/vuln/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=19b1f1b031ad4c4d8611d12149b2b77

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>85.065.897,37</b>	<b>45.985.202,79</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>83.237.044,01</b>	<b>42.860.109,48</b>
<u>TESOURO</u>		<u>48.281.550,03</u>	<u>29.889.604,45</u>	<u>TESOURO</u>		<u>38.685.993,08</u>	<u>30.489.555,19</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	185.000,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		11.714,99	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		7.324,14	568,81	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		2.467.926,43	2.169.019,81
ORDINARIO		42.529.991,77	29.676.204,51	EDUCAÇÃO		608.221,63	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.691.222,89	0,00	EDUCAÇÃO - FUNDEB		3.788,30	0,00
SAÚDE-GERAL		53.011,23	27.831,13	ORDINARIO		28.732.697,80	17.214.828,40
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.246.870,17</u>	<u>274.244,97</u>	SAÚDE		0,00	60.553,07
ASSISTÊNCIA SOCIAL		69.477,50	36.184,95	SAÚDE-GERAL		6.861.643,93	11.045.153,93
ENSINO FUNDAMENTAL		339.514,31	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>428.639,77</u>	<u>16.910,58</u>
ORDINARIO		250.872,73	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		63.696,57	16.910,58
SAÚDE		587.005,63	238.060,02	ENSINO FUNDAMENTAL		364.943,20	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE</u>		<u>2.312.026,43</u>	<u>6.879.811,83</u>	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE</u>		<u>6.812.011,36</u>	<u>5.341.755,99</u>
<u>  DESPESA-VINCULADOS</u>				<u>  DESPESA-VINCULADOS</u>			
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.312.026,43	6.879.811,83	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		6.812.011,36	5.341.755,99
<u>  TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>27.285.641,74</u>	<u>8.559.388,32</u>	<u>  TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>34.242.223,52</u>	<u>7.011.887,79</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.130.186,58	549.456,92	ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.380.986,69	685.515,96
EDUCAÇÃO		877.269,69	0,00	EDUCAÇÃO		1.193.950,74	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDEB		19.429.855,63	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		51.626,38	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		202.653,84	0,00	EDUCAÇÃO - FUNDEB		20.558.637,88	0,00
GERAL TOTAL		0,00	139.659,14	ENSINO FUNDAMENTAL		288.172,58	0,00
ORDINARIO		0,00	249.321,00	GERAL TOTAL		507.959,19	1.384.959,00
SAÚDE		5.645.676,00	7.620.951,26	SAÚDE		10.260.890,06	4.941.412,76
<u>  OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>5.939.809,00</u>	<u>382.153,22</u>	<u>  OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>3.068.176,28</u>	<u>0,00</u>
GERAL TOTAL		1.000.000,00	0,00	GERAL TOTAL		949.425,90	0,00
ORDINARIO		0,00	382.153,22	SAÚDE		2.118.750,38	0,00
SAÚDE		4.939.809,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>18.554.282,93</b>	<b>14.421.014,36</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>18.554.282,93</b>	<b>11.916.046,21</b>	<u>  TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>  TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>18.554.282,93</u>	<u>11.916.046,21</u>	<u>  EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>  TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		18.554.282,93	11.916.046,21	<u>  RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	<u>  TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>  RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	<u>  TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>18.554.282,93</u>	<u>14.421.014,36</u>
<u>PARA O RPPS</u>				<u>  ORÇAMENTÁRIA</u>			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		18.554.282,93	14.421.014,36

**PREFEITURA DE FEIRA NOVA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
Assessoria em: https://epec.leg.br/epyp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=19911103144448611-df2149b2ab77

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PARA O RGPS</b>				<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>12.142.232,69</b>	<b>6.591.859,37</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>12.434.924,31</b>	<b>6.471.464,26</b>	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>2.463.779,46</b>	<b>3.637.271,48</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>4.658.232,24</u>	<u>3.089.818,50</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		394.908,54	1.503.391,17
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		84.316,15	1.459.182,65	RP PROCESSADOS PAGOS		2.068.870,92	2.133.880,31
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.573.916,09	1.630.635,85	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.621.515,53</u>	<u>2.897.938,22</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>7.722.707,33</u>	<u>3.303.913,98</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		853.197,61	724.929,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		924.756,76	747.008,57	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.949.780,71	393.560,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.372.487,40	658.598,27	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		37.109,31	29.013,80
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		37.109,31	29.013,80	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.283.082,39	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		828,38	16.204,00	ISS		393.539,09	21.616,67
ISS		200.955,28	82.280,31	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.331.790,82	433.181,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.368.923,86	482.878,93	OUTROS DEPÓSITOS		65,01	17.790,69
OUTROS DEPÓSITOS		65,01	22.407,78	PENSÃO ALIMENTÍCIA		39.757,19	32.481,84
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.097,10	26.618,70	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.692.437,73	750.450,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.687.240,99	709.590,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		89.808,08	2.936,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		92.313,42	8.938,06	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.950.947,59	491.975,48
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.997.929,82	520.375,16	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>56.937,70</u>	<u>56.649,67</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>53.984,74</u>	<u>77.731,78</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.505,70	25.949,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		16.840,74	28.986,78	FAMÍLIA PAGO			
PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		39.432,00	30.700,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		37.144,00	48.745,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>18.065.182,22</b>	<b>15.149.525,26</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>15.943.637,24</b>	<b>14.255.249,58</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>18.065.182,22</u>	<u>15.149.525,26</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>15.943.637,24</u>	<u>14.255.249,58</u>	BANCOS		0,00	-143.895,34
BANCOS		0,00	-324.064,08	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		199.523,32	459.745,83
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		199.523,32	497.334,19	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00	CAIXA		0,00	25.677,82
CONTA ÚNICA		6.392.873,58	4.713.437,26	CONTA ÚNICA		7.300.660,93	5.456.074,58
CONTA ÚNICA RPPS		9.351.240,34	9.368.542,21	CONTA ÚNICA RPPS		10.564.997,97	9.351.922,38
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>131.998.741,85</b>	<b>78.627.962,84</b>	<b>TOTAL</b>		<b>131.998.741,85</b>	<b>79.022.508,47</b>



## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) EXERCÍCIO 2022

#### **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-O  
E-MAIL: [eduardocarpina@yahoo.com.br](mailto: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.



**ABRANGENCIAS 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 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:** 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:**

### **I. 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.



RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2022	2021
Ordinária	48.281.550,03	29.889.604,45
Vinculada	36.784.347,34	35.070.137,06
Total	85.065.897,37	63.959.741,51

## II. TRANSFERENCIAS 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.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
Descrição	2022	2021
Transferências Financeiras recebidas	18.554.282,93	11.916.046,21
Total.	18.554.282,93	11.916.046,21

## III. 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.

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2022	2021
Inscrição de Restos a Pagar Processados	4.658.232,24	3.089.818,50
Depósitos restituíveis e valores vinculados	7.722.707,33	3.381.645,76
Total	12.434.924,31	6.471.464,26

## IV. 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.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2022	2021
Ordinária	38.685.993,08	30.489.555,19
Vinculada	44.551.050,93	12.370.554,29
Total	83.237.044,01	42.860.109,48

## V. TRANSFERENCIAS 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.



TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
Descrição	2022	2021
Transferências Financeiras Concedidas	18.554.282,93	14.421.014,36
Total	18.554.282,93	14.421.014,36

#### VI. 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 ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2022	2021
Pagamento de Restos a Pagar Processados	2.463.779,46	3.637.271,48
Depósitos restituíveis e valores vinculados	9.678.453,23	2.954.587,89
Total	12.142.232,69	6.591.859,37

#### 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\$ 14.716.076,91 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		
Descrição	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.065.182,22	15.149.525,26
Total	18.065.182,22	15.149.525,26

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Danilson Candido Gonzaga  
Prefeito

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